

梅花伞业股份有限公司

SUSINO UMBRELLA CO., LTD.

2012 年半年度报告



二零一二年八月十五日

目 录

第一节	重要提示	3
第二节	公司基本情况	3
第三节	主要会计数据和业务数据摘要	4
第四节	股本变动及股东情况	6
第五节	董事、监事和高级管理人员	8
第六节	董事会报告	11
第七节	重要事项	21
第八节	公司财务报告	34
第九节	备查文件	147

2012 年半年度报告

一、重要提示

本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

所有董事均已出席了审议本次半年报的董事会会议。

公司半年度财务报告已经中瑞岳华会计师事务所（特殊普通合伙）审计并被出具了标准无保留意见的审计报告。

公司负责人王安邦先生、主管会计工作负责人叶兆平先生及会计机构负责人(会计主管人员) 邱新辉先生声明：保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

二、公司基本情况

（一）公司信息

A 股代码	002174	B 股代码	
A 股简称	梅花伞	B 股简称	
上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的法定中文名称	梅花伞业股份有限公司		
公司的法定中文名称缩写	梅花伞		
公司的法定英文名称	SUSINO UMBRELLA CO., LTD.		
公司的法定英文名称缩写	SUSINO		
公司法定代表人	王安邦		
注册地址	福建省晋江市东石镇金瓯工业区		
注册地址的邮政编码	362271		
办公地址	福建省晋江市东石镇金瓯工业区		
办公地址的邮政编码	362271		
公司国际互联网网址	http://www.susino.com/		
电子信箱	ir@susino.net.cn		

（二）联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	郑家耀	华贤楠

联系地址	福建省晋江市东石镇金瓯工业区	福建省晋江市东石镇金瓯工业区
电话	0595-85593001	0595-85593001
传真	0595-85597555	0595-85597555
电子信箱	ir@susino.net.cn	ir@susino.net.cn

(三) 信息披露及备置地点

公司选定的信息披露报纸名称	《证券时报》
登载半年度报告的中国证监会指定网站网址	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn/)
公司半年度报告备置地点	福建省晋江市东石镇金瓯工业区公司证券部

三、主要会计数据和业务数据摘要

(一) 主要会计数据和财务指标

► 以前报告期财务报表是否发生了追溯调整

是 否

主要会计数据

主要会计数据	报告期 (1-6 月)	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业总收入 (元)	199,595,071.55	139,074,407.69	43.52%
营业利润 (元)	958,564.63	-152,525.01	728.46%
利润总额 (元)	1,193,683.11	831,747.04	43.52%
归属于上市公司股东的净利润 (元)	1,405,988.51	1,574,130.79	-10.68%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润 (元)	1,222,501.25	1,053,596.33	16.03%
经营活动产生的现金流量净额 (元)	17,161,242.44	-49,529,352.78	134.65%
	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度期末增减
总资产 (元)	619,749,329.64	459,433,120.8	34.89%
归属于上市公司股东的所有者权益 (元)	231,035,355.01	228,338,531.4	1.18%
股本 (股)	82,939,921	82,939,921	0%

主要财务指标

主要财务指标	报告期 (1-6 月)	上年同期	本报告期比上年同期增减
基本每股收益 (元/股)	0.017	0.019	-10.53%
稀释每股收益 (元/股)	0.017	0.019	-10.53%
扣除非经常性损益后的基本每股收益 (元/股)	0.015	0.013	15.38%
全面摊薄净资产收益率	0.61%	0.69%	-0.08%
加权平均净资产收益率	0.61%	0.69%	-0.08%
扣除非经常性损益后全面摊薄净资产收益率	0.53%	0.46%	0.07%
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率	0.53%	0.46%	0.07%
每股经营活动产生的现金流量净额 (元/股)	0.21	-0.6	135.00%

	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度同期末增减
归属于上市公司股东的每股净资产（元/股）	2.79	2.75	1.45%
资产负债率	52.90%	49.51%	3.39%

▶ 报告期末公司前主要会计数据和财务指标的说明（如有追溯调整，请填写调整说明）

（二）境内外会计准则下会计数据差异

1、同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

2、同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

3、存在重大差异明细项目

重大的差异项目	项目金额（元）	形成差异的原因	涉及的国际会计准则和/或境外会计准则规定等说明

4、境内外会计准则下会计数据差异的说明

（三）扣除非经常性损益项目和金额

适用 不适用

项目	金额（元）	说明
非流动资产处置损益	1,102.55	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	264,334.89	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期		

净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-30,318.96	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
少数股东权益影响额	14,193.4	
所得税影响额	-65,824.62	
合计	183,487.26	--

公司对“其他符合非经常性损益定义的损益项目”以及根据自身正常经营业务的性质和特点将非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的说明

项目	涉及金额（元）	说明

四、股本变动及股东情况

（一）股本变动情况

1、股份变动情况表

适用 不适用

2、限售股份变动情况

适用 不适用

（二）证券发行与上市情况

1、前三年历次证券发行情况

适用 不适用

2、公司股份总数及结构变动及所导致的公司资产负债结构的变动情况

适用 不适用

3、现存的内部职工股情况

适用 不适用

(三) 股东和实际控制人情况

1、报告期末股东总数

报告期末股东总数为 8,215 户。

2、前十名股东持股情况

前十名股东持股情况						
股东名称（全称）	股东性质	持股比例	持股总数	持有有限售条件股份	质押或冻结情况	
					股份状态	数量
梅花实业集团有限公司	境外法人	46.71%	38,738,546	0	质押	24,360,000
厦门宝德利贸易有限责任公司	境内非国有法人	2.65%	2,193,992	0		0
乐桂英	境内自然人	1.70%	1,409,968	0		0
余健	境内自然人	1.00%	832,193	0		0
廖涛	境内自然人	0.60%	500,000	0		0
陈威	境内自然人	0.54%	443,743	0		0
胡刘名	境内自然人	0.53%	440,015	0		0
大连华信信托股份有限公司-信银 3 号证券投资集合资金信托	其他	0.42%	347,600	0		0
周意兰	境内自然人	0.41%	340,327	0		0
赵忠胜	境内自然人	0.40%	333,701	0		0
股东情况的说明	无					

前十名无限售条件股东持股情况

适用 不适用

➢ 上述股东关联关系或（及）一致行动人的说明

上述股东中，厦门宝德利贸易有限责任公司的控股股东颜金练先生为梅花实业集团有限公司的控股股东王安邦先生之妻弟；未知上述无限售条件股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。

3、控股股东及实际控制人情况

(1) 控股股东及实际控制人变更情况

适用 不适用

(2) 控股股东及实际控制人具体情况介绍

是否有新实际控制人

是 否

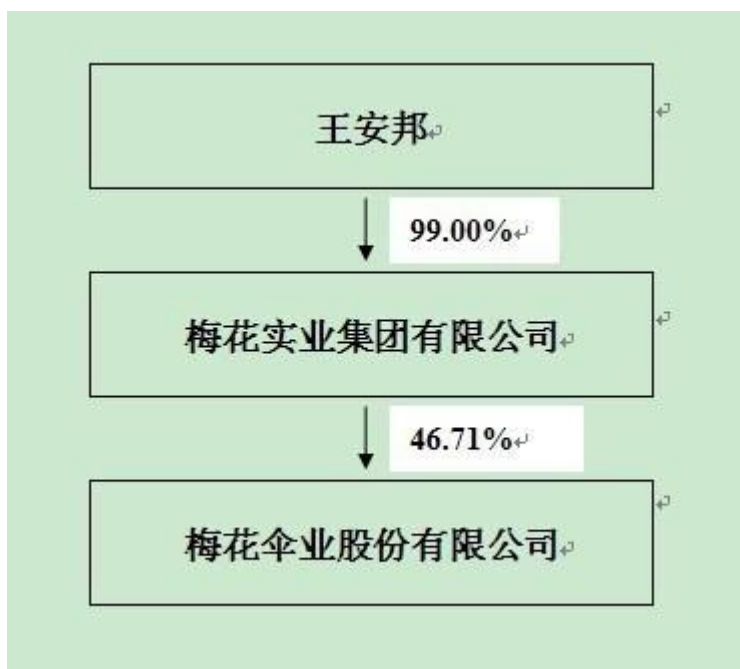
实际控制人名称	王安邦
实际控制人类别	个人

►情况说明

本公司的实际控制人为王安邦先生。王安邦先生持有梅花实业集团有限公司 99% 的股份，而梅花实业集团有限公司持有本公司 46.71% 的股份，对本公司拥有实际控制权。报告期内，公司控股股东在香港特别行政区公司注册处完成公司名称变更登记手续，其公司名称由“恒顺洋伞（香港）有限公司”变更为“梅花实业集团有限公司”，本公司实际控制人未发生变化。

王安邦，中国国籍，无境外永久居留权，曾任晋江恒顺洋伞有限公司董事长、总经理，晋江市第六届政协委员。现任本公司董事长，梅花实业集团有限公司董事长、厦门梅花光电科技有限公司董事长、江西天宝矿业有限公司董事、中国轻工业联合会日用杂品工业协会制伞专业委员会副主任、俄罗斯中国闽南商会首届理事会荣誉会长、福建省伞业行业协会第一届理事会会长、福建省箱包及伞行业商会第一届理事会会长、晋江市东石伞业工会副会长、晋江慈善总会副会长，泉州市第十五届人大代表。

(3) 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



(4) 实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用 不适用

4、其他持股在百分之十以上的法人股东

适用 不适用

(四) 可转换公司债券情况

适用 不适用

五、董事、监事和高级管理人员

(一) 董事、监事和高级管理人员持股变动

姓名	职务	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数 (股)	本期增持股 份数量(股)	本期减持股 份数量(股)	期末持股数 (股)	其中：持有 限制性股票 数量(股)	期末持有股 票期权数量 (股)	变动原因	是否在股东 单位或其他 关联单位领 取薪酬
王安邦	董事长	男	50	2011年10月14日	2014年10月13日	0	0	0	0	0	0	-	否
颜金练	副董事长、副总 经理	男	42	2011年10月14日	2014年10月13日	0	0	0	0	0	0	-	否
叶兆平	董事、总经理	男	41	2012年05月28日	2014年10月13日	0	0	0	0	0	0	-	否
郑家耀	董事、副总经理、 董事会秘书	男	38	2011年10月14日	2014年10月13日	0	0	0	0	0	0	-	否
邱新辉	董事、财务总监	男	41	2011年10月14日	2014年10月13日	0	0	0	0	0	0	-	否
王卿泳	董事	男	24	2011年10月14日	2014年10月13日	0	0	0	0	0	0	-	否
杨鹏慧	独立董事	男	37	2011年10月14日	2014年10月13日	0	0	0	0	0	0	-	否
刘志云	独立董事	男	35	2011年10月14日	2014年10月13日	0	0	0	0	0	0	-	否
吴育辉	独立董事	男	34	2011年10月14日	2014年10月13日	0	0	0	0	0	0	-	否
郭友林	副总经理	男	37	2011年10月14日	2014年10月13日	0	0	0	0	0	0	-	否
王建章	监事	男	32	2011年10月14日	2014年10月13日	0	0	0	0	0	0	-	否
陈义国	监事	男	35	2011年10月14日	2014年10月13日	0	0	0	0	0	0	-	否
施冬荣	监事	男	29	2011年10月14日	2014年10月13日	0	0	0	0	0	0	-	否
合计	--	--	--	--	--							--	--

董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

（二）任职情况

在股东单位任职情况

√ 适用 □ 不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在股东单位是否领取报酬津贴
王安邦	梅花实业集团有限公司	董事长	1998年07月03日		否
在股东单位任职情况的说明	无				

在其他单位任职情况

√ 适用 □ 不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否领取报酬津贴
王安邦	厦门梅花光电科技有限公司	董事长	2005年02月01日		否
	江西天宝矿业有限公司	董事	2012年02月20日		否
郑家耀	厦门苏兹诺服饰产业发展有限公司	董事长	2010年02月25日		否
	江西天宝矿业有限公司	董事	2012年02月20日		否
杨鹏慧	厦门移山投资管理有限公司	总经理	2009年12月24日		是
	上海佳得安环境发展有限公司	董事	2009年05月19日		否
	北京捷福购信息技术有限公司	董事	2009年07月23日		否
刘志云	厦门大学法学院	教授、博士生导师	2004年09月01日		是
吴育辉	厦门大学管理学院	副教授、硕士生导师	2010年09月01日		是
在其他单位任职情况的说明	无				

（三）董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	第三届董事会薪酬与考核委员会 2012 年第一次会议审议通过了《关于公司 2012 年度董事、监事、高级管理人员薪酬的议案》，并提交第三届董事会第八次会议及公司 2011 年度股东大会审议通过，薪酬议案确定了 2012 年度公司董事、监事、高级管理人员薪酬发放依据。
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	公司建立了公正、透明的高级管理人员绩效评价标准和激励约束机制，公司高级管理人员实行基本年薪与年终绩效考核相结合的薪酬制度。公司董事会薪酬与考核委员会定期对高级管理人员进行业绩考核。
董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况	报告期内，公司董事、监事、高级管理人员薪酬均按月支付完毕。报告期内，公司已实际支付董事、监事和高级管理人员薪酬合计 52.85 万元。

（四）公司董事、监事、高级管理人员变动情况

姓名	担任的职务	变动情形	变动日期	变动原因
叶兆平	总经理	新聘任	2012 年 05 月 28 日	公司产业结构调整及战略转型的需要
	董事	新聘任	2012 年 06 月 18 日	公司产业结构调整及战略转型的需要
颜金练	副董事长、副总经理	辞去总经理职务， 任副总经理	2012 年 05 月 28 日	公司产业结构调整及战略转型的需要
郭友林	副总经理	辞去董事职务	2012 年 05 月 28 日	公司产业结构调整及战略转型的需要

（五）公司员工情况

在职员工的人数	1,542
公司需承担费用的离退休职工人数	0
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
生产人员	1,169
销售人员	71
技术人员	159
财务人员	20
行政人员	123
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
本科	39
大专	93
高中及以下	1,410

公司员工情况说明

六、董事会报告

（一）管理层讨论与分析

报告期内，公司积极应对国际国内市场环境变化的严峻挑战，通过多元化海外市场开拓，公司晴雨伞产品的订单及生产稳定，出口业务实现了增长；另一方面，公司继续稳健推进产业结构的调整，在矿业资源收购、有色金属贸易以及矿业经营管理团队建设方面均取得进展，为公司的可持续发展确立了一定基础。

报告期内，公司实现营业收入19,959.51万元，比上年同期13,907.44万元增长43.52%；实现营业利润95.86万元，比上年同期-15.25万元增长728.46%；实现净利润（归属于母公司所有者）140.60万元，比上年同期157.41万元下降10.68%。

报告期内晴雨伞产品主要海外市场

单位：万美元

排序	2012年1~6月			2011年1~6月		
	国别、地区	出口金额	比重(%)	国别、地区	出口金额	比重(%)
1	俄罗斯	476.40	26.25	俄罗斯	317.55	21.18
2	欧盟	364.82	20.10	欧盟	284.85	19.00
3	美国	183.05	10.08	日本	253.59	16.91
4	日本	152.31	8.39	中国香港	134.79	8.99
5	泰国	83.70	4.61	美国	93.63	6.24
小计		1,260.28	69.43		1,084.41	72.33
合计	50国(地区)	1,815.08	100.00	41国(地区)	1,499.32	100.00

报告期内，公司控股子公司江西天宝矿业有限公司继续推进矿区资源整合，对预划定矿区范围内已达到详查程度的区域申请变更采矿许可证矿区范围。金家坞金矿矿山地质环境保护与恢复治理方案、扩建项目水土保持方案、土地复垦方案已分别取得相关主管部门的审核批复。江西天宝矿业有限公司已取得江西省国土资源厅划定矿区范围批复（赣采复字[2012]0020号），并正按江西省国土资源厅的相关要求积极组织落实采矿许可证变更矿区范围的各项后续工作。

报告期内，江西天宝矿业有限公司金家坞金矿完成出矿量57,459吨，生产金精矿1,255吨，黄金61.08公斤。

▶公司实际经营业绩较曾公开披露过的本报告期盈利预测或经营计划是否低 20%以上或高 20%以上：

是 否

▶公司主要子公司、参股公司的经营情况及业绩分析

截至报告期末，公司拥有厦门苏兹诺服饰产业发展有限公司、SUSINO (UK) LIMITED及江西天宝矿业有限公司三家子公司及二级控制子公司黑龙江天宝矿业投资有限公司。

1、厦门苏兹诺服饰产业发展有限公司，注册资本为人民币1,000.00万元，本公司拥有55%股权。经营范围为：生产、加工及批发、零售服饰、晴雨伞、庭园伞、户外广告伞、海滩伞及其配件、帐篷、沙滩椅及其他户外休闲用品及其零配件。截至2012年6月30日，该公司资产总额为人民币2,281.11万元，净资产为人民币445.80万元，本报告期净利润为亏损人民币55.97万元，主要原因系国内营销网络建设，尤其是品牌直营门店前期费用较高。

2、SUSINO (UK) LIMITED，即梅花（英国）有限公司，注册资本为40万英镑，本公司拥有70%股权。经营范围为晴雨伞进口贸易。截至2012年6月30日，该公司资产总额为人民币1,182.31万元，净资产为人民币521.66万元，本报告期净利润为人民币65.59万元。

3、江西天宝矿业有限公司，注册资本为人民币10,000万元，本公司拥有51%股权。经营范围为：黄金矿产品开采、加工、销售及其附属矿产品加工、销售。截至2012年6月30日，该公司资产总额为人民币9,439.81万元，净资产为人民币8,170.77万元，本报告期净利润为人民币157.78万元。

4、黑龙江天宝矿业投资有限公司，注册资本为人民币500.00万元，黑龙江天宝矿业投资有限公司系江西天宝矿业有限公司控股子公司，江西天宝矿业有限公司持有黑龙江天宝矿业投资有限公司70%股权。本公司取得江西天宝矿业有限公司控制权的同时亦取得了黑龙江天宝矿业投资有限公司的控制权，本公司拥有35.7%股权。经营范围为：矿产资源投资。截至2012年6月30日，该公司资产总额为人民币314.08万元，净资产为人民币288.81万元，本报告期净利润为亏损人民币0.035万元。

▶可能对公司未来发展战略和经营目标的实现产生不利影响的风险因素

1、公司产业结构调整及战略转型的风险

公司战略转型目标的达成是一个循序渐进的过程，需要团队、资金、资源等因素的协同共进，改革的道路上面临着全新的挑战。

2、跨行业经营管理的不确定性风险

公司产业转型之际，围绕战略转型目标，跨行业经营管理的人才梯队建设、实质风险的管控能力均亟待加强，矿业权的开发效益存在不确定性风险。

3、出口业务面临的风险

全球经济形势日趋复杂，公司晴雨伞出口业务面临海外市场需求下行及成本上升的风险。

4、黄金价格波动的风险

公司新增黄金矿产资源的采选和金精粉销售业务，黄金价格波动将直接影响公司的经营业绩。

1、公司主营业务及其经营状况

(1) 主营业务分行业、分产品情况表

单位：元

分行业或分产品	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
制伞业	158,695,663.1	132,003,508.01	16.82%	14.25%	17.18%	-2.08%
矿业	12,538,677.92	9,151,155.76	27.02%			
大宗贸易	28,039,501.47	27,540,541.27	1.78%			
分产品						
手开伞	57,671,350.32	44,929,164.91	22.09%	38.07%	36.21%	1.06%
自动伞	64,428,647.28	54,822,670.11	14.91%	21.61%	27.97%	-4.23%
自开收伞	15,420,058.01	12,813,754.81	16.90%	38.68%	58.29%	-10.3%
伞配件	17,947,589.96	17,261,486.67	3.82%	-16.20%	-11.79%	-4.81%
沙滩伞	1,731,354.43	1,408,020.62	18.68%	-83.08%	-82.68%	-1.89%
饰品	1,496,663.1	768,410.89	48.66%	90.51%	32.46%	22.5%
矿业	12,538,677.92	9,151,155.76	27.02%			
大宗贸易	28,039,501.47	27,540,541.27	1.78%			
帐篷				-100.00%	-100.00%	-24.93%

► 主营业务分行业和分产品情况的说明

报告期内，公司产业结构调整，相应增加了大宗贸易及矿业（黄金采选）两种业务。

► 毛利率比上年同期增减幅度较大的原因说明

自开收伞毛利率比上年同期下降了10.3%，主要原因为产品进入成熟期，市场竞争激烈；饰品毛利率比上年同期增加了22.50%，主要原因为报告期内中高端饰品比重较上年同期有所提高；帐篷毛利率比上年同期下降了24.93%，主要原因为今年无该项产品销售。

(2) 主营业务分地区情况

单位：元

地区	营业收入	营业收入比上年同期增减
境内	84,470,894.99	101.61%
境外	114,802,947.50	18.35%

➤ 主营业务分地区情况的说明

报告期内，公司产业结构调整，相应增加了大宗贸易及矿业（黄金采选）两种业务，境内营业收入与上年同期相比增加了101.61%。同时公司努力克服全球贸易环境的不利影响，及时调整海外市场营销策略，通过多元化海外市场开拓实现了出口增长，本期境外营业收入与上年同期相比增长了18.35%。

➤ 主营业务构成情况的说明

报告期内，公司产业结构调整，新增了大宗贸易及矿业（黄金采选）两种业务。

(3) 主营业务及其结构发生重大变化的原因说明

√ 适用 □ 不适用

劳动力及原材料价格等生产经营成本的不断上升，挤压了制伞行业的利润空间。为应对挑战，公司实施了跨行业的收购及产业结构的调整转型，本报告期的主营业务及其结构相应增加了大宗贸易及矿业（黄金采选）业务。

(4) 主营业务盈利能力（毛利率）与上年相比发生重大变化的原因说明

√ 适用 □ 不适用

报告期内制伞业的毛利率与去年同期相比下降了2.08个百分点，毛利率相对较高的矿业销售占比较小，新增大宗贸易业务毛利率较低，因此本报告期主营业务毛利率较上年同期下降了3.56个百分点。

(5) 利润构成与上年相比发生重大变化的原因分析

√ 适用 □ 不适用

本期公司在制伞业之外，新增大宗贸易及矿业（黄金采选）业务，利润构成相应发生变化。

2、与公允价值计量相关的内部控制制度情况

□ 适用 √ 不适用

3、持有外币金融资产、金融负债情况

□ 适用 √ 不适用

(二) 公司投资情况

1、募集资金总体使用情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

募集资金总额	10,641.15
报告期投入募集资金总额	0.00
已累计投入募集资金总额	11,113.65
报告期内变更用途的募集资金总额	0.00
累计变更用途的募集资金总额	0.00
累计变更用途的募集资金总额比例	0.00%
募集资金总体使用情况说明	
公司首次公开发行股份募集资金共 10,641.15 万元，截止 2011 年 12 月 31 日已全部使用完毕，募集资金投资项目公司安东工业园晴雨伞生产基地已投入使用。	

2、募集资金承诺项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)= (2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目										
梅花晴雨伞生产基地建设	否	10,641.15	10,641.15		11,113.65	104.44%	2011年07月01日			
承诺投资项目小计	-	10,641.15	10,641.15		11,113.65	-	-		-	-
超募资金投向										
归还银行贷款（如有）	-						-	-	-	-
补充流动资金（如有）	-						-	-	-	-
超募资金投向小计	-					-	-		-	-
合计	-					-	-		-	-
未达到计划进度或预计收益的情况和原因（分具体项目）	根据本公司 2009 年 1 月 16 日召开的 2009 年第一次临时股东大会决议，为审慎应对 2008 年全球金融风暴对本公司出口业务的不利影响，维护本公司和投资者的利益，本公司决定稳健控制产能，拟暂缓实施募集资金投资项目至 2009 年 9 月 30 日。2009 年第二次临时股东大会审议并通过《关于恢复实施募集资金投资项目的议案》。									
项目可行性发生重大变化的情况说明										
超募资金的金额、用途及使用进展	□ 适用 √ 不适用									

情况	
募集资金投资项目实施地点变更情况	<input type="checkbox"/> 适用 <input checked="" type="checkbox"/> 不适用
	<input type="checkbox"/> 报告期内发生 <input type="checkbox"/> 以前年度发生
募集资金投资项目实施方式调整情况	<input type="checkbox"/> 适用 <input checked="" type="checkbox"/> 不适用
	<input type="checkbox"/> 报告期内发生 <input type="checkbox"/> 以前年度发生
募集资金投资项目先期投入及置换情况	<input checked="" type="checkbox"/> 适用 <input type="checkbox"/> 不适用
	募集资金到位前，本公司已以自筹资金预先投入募集资金投资项目的实际投资 1,607.20 万元，系募集资金建设土地出让金。募集资金到位后，2007 年 10 月 22 日经第一届董事会第八次会议审议通过，以募集资金弥补上述先期投入的自有资金 1,607.21 万元。
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	<input checked="" type="checkbox"/> 适用 <input type="checkbox"/> 不适用
	募集资金投资项目暂缓实施期间，为了提高募集资金的使用效率，减少财务费用，公司使用不超过 5,000 万元的募集资金用于补充流动资金，并已按承诺于 2009 年 7 月 7 日将补充流动资金的募集资金全部归还并存入公司募集资金专用账户。
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	<input checked="" type="checkbox"/> 适用 <input type="checkbox"/> 不适用
	截至 2012 年 6 月 30 日止，本公司募集资金专户银行存款余额为 0 万元较募集资金应结余金额-472.5 万元多 472.5 万元。其形成主要原因为：银行利息收入 472.60 万元，支付银行手续费 0.10 万元。
尚未使用的募集资金用途及去向	
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	

3、募集资金变更项目情况

适用 不适用

4、重大非募集资金投资项目情况

适用 不适用

单位：万元

项目名称	首次公告披露日期	项目金额	项目进度	项目收益情况
收购江西天宝矿业有限公司 51.00% 股权	2012 年 01 月 06 日	5,780.00	董事会、股东大会审议通过，并已完成工商登记变更手续	本报告期江西天宝矿业有限公司净利润为人民币 157.78 万元。
合计		5,780.00	--	--
重大非募集资金投资项目情况说明				
公司于 2012 年 1 月 5 日召开第三届董事会第五次会议，审议通过了《关于收购福建天宝矿业集团股份有限公司持有的江西天宝矿业有限公司 51% 股权的议案》，同意公司以自有资金 5,780.00 万元收购福建天宝矿业集团股份有限公司持有的江西天宝矿业有限公司 51% 股权，该议案经公司 2012 年 2 月 1 日召开的 2012 年第二次临时股东大会审议通过。2012 年 3 月 20 日，江西天宝矿业有限公司完成了工商登记变更手续。				

（三）董事会下半年的经营计划修改计划

适用 不适用

（四）对 2012 年 1-9 月经营业绩的预计

2012 年 1-9 月预计的经营业绩情况：归属于上市公司股东的净利润为正值且不属于扭亏为盈的情形

归属于上市公司股东的净利润为正值且不属于扭亏为盈的情形

2012 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润变动幅度	0.00%	至	30.00%
2012 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润变动区间（万元）	180.00	至	230.00
2011 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润（元）	1,763,375.23		
业绩变动的的原因说明	公司及时调整市场营销策略应对全球贸易环境的不利影响，同时稳健地推动产业结构调整及战略转型，经营业绩止住下滑趋势。		

（五）董事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

（六）公司董事会对会计师事务所上年度“非标准审计报告”涉及事项的变化及处理情况的说明

适用 不适用

（七）陈述董事会对公司会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响的讨论结果

适用 不适用

（八）公司现金分红政策的制定及执行情况

报告期内，根据中国证券监督管理委员会、深圳证券交易所和中国证券监督管理委员会福建证监局《关于进一步落实现金分红有关事项的通知》（闽证监公司字【2012】28号）等文件要求，公司对《公司章程》中关于利润分配政策及利润分配的决策程序的相关条款进行了修改，对现金分红政策做了进一步的完善，并制定了《公司未来三年股东回报规划（2012-2014）》，新修订《公司章程》及未来三年股东回报规划已经公司第三届董事会第十次会议及2012年第五次临时股东大会审议通过，决策程序透明，符合相关规定的要求。

新修订的《公司章程》中明确规定了利润分配的程序和形式、实施现金分红和股票分红的条件、现金分红的比例及时间间隔、现金分红政策的决策程序和机制、如需调整利润分配政策，需经过详细论证后由董事会做出决议，独立董事、监事会发表意见，提交公司股东大会批准，并经出席股东大会的股东所持表决权的2/3以上通过等利润分配的相关条款。

公司第三届董事会第八次会议及2011年度股东大会审议通过了《2011年度利润分配议案》，董事会认为2012年度公司将大力推进产业结构调整，在继续稳健发展主业的前提下，积极培育新的利润增长点，因此公司董事会决定2011年度不分配现金股利。公司独立董事对此发表独立意见认为：公司董事会未做出现金利润分配预案是符合全体股东的长远利益的合理决策，同意公司2011年度不进行现金分红。

（九）利润分配或资本公积金转增预案

适用 不适用

（十）公司2011年度期末累计未分配利润为正但未提出现金分红预案的情况

适用 不适用

2011年度期末累计未分配利润	51,264,816.49
相关未分配资金留存公司的用途	公司在保持现有主业可持续发展的同时，努力推进产业结构调整及战略转型，报告期内实施了跨行业收购，新增黄金采选及大宗贸易业务。
是否已产生收益	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
实际收益与预计收益不匹配的原因	不适用
其他情况说明	无

（十一）内幕知情人登记管理制度的建立及执行情况

公司继续严格执行《信息披露管理制度》、《内幕信息知情人登记管理制度》的有关规定，切实加强对外幕信息知情人的管理。报告期内，未发生内幕信息知情人利用内幕信息违规买卖公司股票的情形。

➤是否对内幕信息知情人买卖本公司股票及其衍生品种的自查情况及其责任追究

是 否

➤上市公司及相关人员因内幕信息知情人登记管理制度执行或涉嫌内幕交易是否被监管部门采取监管措施及行政处罚

是 否

（十二）其他披露事项

（十三）公司的负债情况、资信变化情况及在未来年度还债的现金安排（本表仅适用于发行公司可转换债券的上市公司填写）

适用 不适用

七、重要事项

（一）公司治理的情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《深圳证券交易所股票上市规则》等相关法律法规的要求，规范公司运作，不断完善公司的法人治理结构，建立健全内部控制制度，做好信息披露工作，不断提高公司治理水平。并依据中国证监会的相关规定对《公司章程》中的利润分配政策、利润分配决策程序进行了修订，并制定了公司未来三年股东回报规划，进一步完善了公司治理规章制度。

报告期内，公司共召开6次股东大会，6次董事会，3次监事会，会议的召开均符合《公司法》、《证券法》和《公司章程》等相关法律法规制度的规定。公司的董事、监事和高级管理人员均能认真、诚信、尽职地履行职责，对董事会、监事会和股东大会负责。

公司治理实际情况符合中国证监会、深圳证券交易所有关上市公司治理的规范性文件要求。

（二）以前期间拟定、在报告期实施的利润分配方案、公积金转增股本方案或发行新股方案的执行情况

适用 不适用

（三）重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本期公司无重大诉讼、仲裁事项。

（四）破产重整相关事项

适用 不适用

（五）公司持有其他上市公司股权、参股金融企业股权情况

1、证券投资情况

适用 不适用

证券投资情况的说明

2、持有其他上市公司股权情况

适用 不适用

持有其他上市公司股权情况的说明

3、持有非上市金融企业股权情况

适用 不适用

持有非上市金融企业股权情况的说明

4、买卖其他上市公司股份的情况

适用 不适用

买卖其他上市公司股份的情况的说明

（六）资产交易事项

1、收购资产情况

√ 适用 □ 不适用

交易对方或最终控制方	被收购或置入资产	购买日	交易价格(万元)	自购买日起至报告期末为上市公司贡献的净利润(万元)(适用于非同一控制下的企业合并)	自本期初至报告期末为上市公司贡献的净利润(万元)(适用于同一控制下的企业合并)	是否为关联交易	资产收购定价原则	所涉及的资产产权是否已全部过户	所涉及的债权债务是否已全部转移	该资产为上市公司贡献的净利润占利润总额的比例	与交易对方的关联关系(适用关联交易情形)	首次临时公告披露日期
福建天宝矿业集团有限公司	江西天宝矿业有限公司51%股权	2012年04月01日	57,800,000	80.45		否	本次收购以具备矿业权评估资格的评估机构、具备证券从业资格的资产评估机构、审计机构出具的评估报告、审计报告为依据,由双方协商确定转让价款。	是	是	67.40%		2011年12月20日

►收购资产情况说明

公司于2012年1月5日召开第三届董事会第五次会议,审议通过了《关于收购福建天宝矿业集团股份有限公司持有的江西天宝矿业有限公司51%股权的议案》,同意公司以自有资金5,780万元收购福建天宝矿业集团股份有限公司持有的江西天宝矿业有限公司51%股权,该议案已经公司2012年2月1日召开的2012年第二次临时股东大会审议通过。

2012年3月20日,江西天宝矿业有限公司完成了工商登记变更手续,并取得江西省鄱阳县工商行政管理局颁发的《企业法人营业执照》,上述标的股权已过户至本公司名下。

2、出售资产情况

适用 不适用

出售资产情况说明

3、资产置换情况

适用 不适用

资产置换情况说明

4、企业合并情况

适用 不适用

5、自资产重组报告书或收购出售资产公告刊登后，该事项的进展情况及对报告期经营成果与财务状况的影响

适用 不适用

公司于2012年1月5日召开第三届董事会第五次会议，审议通过了《关于收购福建天宝矿业集团股份有限公司持有的江西天宝矿业有限公司51%股权的议案》，同意公司以自有资金5,780万元收购福建天宝矿业集团股份有限公司持有的江西天宝矿业有限公司51%股权，该议案已经公司2012年2月1日召开的2012年第二次临时股东大会审议通过。

2012年3月20日，江西天宝矿业有限公司完成了工商登记变更手续，并取得江西省鄱阳县工商行政管理局颁发的《企业法人营业执照》，上述标的股权已过户至本公司名下。报告期内，江西天宝矿业有限公司金家坞金矿完成出矿量57,459吨，生产金精矿1,255吨，黄金61.08公斤。报告期净利润为人民币157.78万元。

（七）公司大股东及其一致行动人在报告期提出或实施股份增持计划的说明

适用 不适用

（八）公司股权激励的实施情况及其影响

适用 不适用

报告期内激励对象的范围	董事、高级管理人员以及其他核心技术（业务）人员，共计 35 人			
报告期内授出的权益总额（股）	0.00			
报告期内行使的权益总额（股）	0.00			
报告期内失效的权益总额（股）	640,000.00			
至报告期末累计已授出但尚未行使的权益总额（股）	1,800,000.00			
至报告期末累计已授出且已行使的权益总额（股）	0.00			
报告期内授予价格与行权价格历次调整的情况以及经调整后的最新授予价格与行权价格	公司股票期权行权价格无调整情形发生，仍为 16.85 元。			
董事、监事、高级管理人员报告期内获授和行使权益情况				
姓名	职务	报告期内获授权益数量（股）	报告期内行使权益数量（股）	报告期末尚未行使的权益数量（股）
因激励对象行权所引起的股本变动情况	无			
权益工具公允价值的计量方法	使用 Black-Scholes 模型计算，2011 年授予的三期股份期权的公允价值合计			

	为 6,716,967.33 元，其中：第一期股份期权公允价值为 696,933.48 元，单位期权价值为 1.4281 元/股；第二期股份期权公允价值为 2,507,233.98 元，单位期权价值为 2.5689 元/股；第三期股份期权公允价值为 3,512,799.87 元，单位期权价值为 3.5992 元/股。
估值技术采用的模型、参数及选取标准	Black-Scholes 期权定价模型，加权平均股票价格 15.10 元/股，加权平均行权价 16.85 元/股。
权益工具公允价值的分摊期间及结果	在等待期的每个资产负债表日，根据最新取得的可行权人数变动、业绩指标完成情况等后续信息，修正预计可行权的股票期权数量，并按照股票期权授权日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。期权费用的摊销期间为 2011 年-2014 年。本报告期确认的股份期权费用为 1,117,876.67 元。

其他公司股权激励的实施情况及其影响

（九）重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

2、资产收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

3、共同对外投资的重大关联交易

适用 不适用

4、关联债权债务往来

适用 不适用

➤报告期内资金被占用情况及清欠进展情况

适用 不适用

➤截止报告期末，上市公司未完成非经营性资金占用的清欠工作的，董事会提出的责任追究方案

适用 不适用

5、其他重大关联交易

(十) 重大合同及其履行情况

1、为公司带来的利润达到公司本期利润总额 10%以上（含 10%）的托管、承包、租赁事项

(1) 托管情况

适用 不适用

(2) 承包情况

适用 不适用

(3) 租赁情况

适用 不适用

2、担保情况

适用 不适用

3、委托理财情况

适用 不适用

4、日常经营重大合同的履行情况

报告期内，公司日常经营未发生重大合同。

5、其他重大合同

适用 不适用

（十一）发行公司债的说明

适用 不适用

（十二）承诺事项履行情况

1、公司或持股 5%以上股东在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

适用 不适用

承诺事项	承诺人	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股改承诺	不适用	不适用		不适用	不适用
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	不适用	不适用		不适用	不适用
资产置换时所作承诺	不适用	不适用		不适用	不适用
发行时所作承诺	梅花实业集团有限公司	避免同业竞争的承诺	2007年09月25日		严格履行承诺
其他对公司中小股东所作承诺	梅花实业集团有限公司	自2011年7月22日首次减持本公司股票起，未来六个月内不再减持本公司股票。	2011年07月25日	六个月	严格履行承诺
承诺是否及时履行	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否				
未完成履行的具体原因及下一步计划	不适用				
是否就导致的同业竞争和关联交易问题作出承诺	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否				
承诺的解决期限	不适用				
解决方式	不适用				
承诺的履行情况	不适用				

2、公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目达到原盈利预测及其原因做出说明

适用 不适用

（十三）其他综合收益细目

单位：元

项目	本期	上期
1.可供出售金融资产产生的利得（损失）金额		
减：可供出售金融资产产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计		
2.按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额		
减：按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计		
3.现金流量套期工具产生的利得（或损失）金额		
减：现金流量套期工具产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
转为被套期项目初始确认金额的调整额		
小计		
4.外币财务报表折算差额	38,812.14	-217,323.15
减：处置境外经营当期转入损益的净额		
小计	38,812.14	-217,323.15
5.其他		
减：由其他计入其他综合收益产生的所得税影响		
前期其他计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计		
合计	38,812.14	-217,323.15

（十四）报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料

(十五) 聘任、解聘会计师事务所情况

▶ 半年报是否经过审计

是 否

▶ 现聘任的会计事务所

境内会计师事务所名称	中瑞岳华会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬（万元）	35.00
境内会计师事务所审计服务的连续年限	4 年
境内会计师事务所注册会计师姓名	刘铁刚、王肖鸣
境外会计师事务所名称	无
境外会计师事务所报酬（万元）	
境外会计师事务所审计服务的连续年限	
境外会计师事务所注册会计师姓名	

▶ 是否改聘会计师事务所

是 否

(十六) 上市公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人和收购人处罚及整改情况

适用 不适用

(十七) 其他重大事项的说明

适用 不适用

(十八) 本公司转债担保人盈利能力、资产状况和信用状况发生重大变化的情况

（本表仅适用于发行公司可转换债券的上市公司填写）

适用 不适用

(十九) 信息披露索引

事项	刊载的报刊名称及版面	刊载日期	刊载的互联网网站及检索路径
2012 年第一次临时股东大会决议公告	证券时报	2012 年 01 月 06 日	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn/)
第三届董事会第五次会议决议公告	证券时报	2012 年 01 月 06 日	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn/)
关于收购江西天宝矿业有限公司 51% 股权的公告	证券时报	2012 年 01 月 06 日	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn/)
关于召开 2012 年第二次临时	证券时报	2012 年 01 月 06 日	巨潮资讯网

股东大会的通知			(http://www.cninfo.com.cn/)
关于公司部分股份解除质押及再质押的公告	证券时报	2012 年 01 月 06 日	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn/)
澄清公告	证券时报	2012 年 02 月 01 日	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn/)
2012 年第二次临时股东大会决议公告	证券时报	2012 年 02 月 02 日	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn/)
第三届董事会第六次会议决议公告	证券时报	2012 年 02 月 21 日	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn/)
关于召开 2012 年第三次临时股东大会的通知	证券时报	2012 年 02 月 21 日	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn/)
2011 年度业绩快报	证券时报	2012 年 02 月 29 日	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn/)
2012 年第三次临时股东大会决议公告	证券时报	2012 年 03 月 08 日	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn/)
第三届董事会第七次会议决议公告	证券时报	2012 年 03 月 20 日	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn/)
关于召开 2012 年第四次临时股东大会的通知	证券时报	2012 年 03 月 20 日	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn/)
关于调整公司股权激励计划名单及数量的的公告	证券时报	2012 年 03 月 20 日	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn/)
第三届监事会第三次会议决议公告	证券时报	2012 年 03 月 20 日	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn/)
对外投资进展公告	证券时报	2012 年 03 月 22 日	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn/)
关于控股股东名称变更的公告	证券时报	2012 年 03 月 31 日	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn/)
2012 年第一季度业绩预告	证券时报	2012 年 03 月 31 日	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn/)
关于与江西省地质矿产勘查开发局签订战略合作协议的公告	证券时报	2012 年 04 月 06 日	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn/)
2012 年第四次临时股东大会决议公告	证券时报	2012 年 04 月 07 日	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn/)
2011 年年度报告摘要	证券时报	2012 年 04 月 13 日	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn/)
2011 年年度报告	证券时报	2012 年 04 月 13 日	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn/)
第三届董事会第八次会议决	证券时报	2012 年 04 月 13 日	巨潮资讯网

议公告			(http://www.cninfo.com.cn/)
第三届监事会第四次会议决议公告	证券时报	2012 年 04 月 13 日	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn/)
关于召开 2011 年度股东大会的通知	证券时报	2012 年 04 月 13 日	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn/)
2011 年度社会责任报告书	证券时报	2012 年 04 月 13 日	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn/)
关于募集资金 2011 年度使用情况的专项报告	证券时报	2012 年 04 月 13 日	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn/)
2011 年度内部控制自我评价报告	证券时报	2012 年 04 月 13 日	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn/)
关于举行 2011 年度网上业绩说明会的通知	证券时报	2012 年 04 月 13 日	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn/)
2012 年第一季度季度报告正文	证券时报	2012 年 04 月 24 日	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn/)
2011 年度股东大会决议公告	证券时报	2012 年 05 月 09 日	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn/)
关于完成工商变更登记的公告	证券时报	2012 年 05 月 16 日	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn/)
举行 2011 年度网上业绩说明会暨投资者接待日活动的公告	证券时报	2012 年 05 月 23 日	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn/)
第三届董事会第十次会议决议公告	证券时报	2012 年 05 月 29 日	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn/)
关于召开 2012 年第五次临时股东大会的通知	证券时报	2012 年 05 月 29 日	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn/)
董事辞职公告	证券时报	2012 年 05 月 29 日	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn/)
关于公司股份质押的公告	证券时报	2012 年 06 月 19 日	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn/)
2012 年第五次临时股东大会决议公告	证券时报	2012 年 06 月 19 日	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn/)

八、财务会计报告

(一) 审计报告

➤ 半年报是否经过审计

√ 是 □ 否

审计意见类型	标准无保留意见
审计报告签署日期	2012 年 08 月 14 日
审计机构名称	中瑞岳华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	中瑞岳华审字[2012]第 6797 号

审计报告正文

审计报告

中瑞岳华审字[2012]第6797号

梅花伞业股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的梅花伞业股份有限公司(以下简称“贵公司”)及其子公司(统称“贵集团”)财务报表,包括2012年6月30日的合并及公司的资产负债表,2012年1-6月合并及公司的利润表、合并及公司的现金流量表和合并及公司的所有者权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是贵公司管理层的责任。这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，上述财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了梅花伞业股份有限公司及其子公司2012年6月30日的合并财务状况以及2012年1-6月的合并经营成果和合并现金流量，以及梅花伞业股份有限公司2012年6月30日的财务状况以及2012年1-6月的经营成果和现金流量。

中瑞岳华会计师事务所（特殊普通合伙）
中国 北京

中国注册会计师：王肖鸣
中国注册会计师：刘铁刚

2012年8月14日

（二）财务报表

►是否需要合并报表：

√ 是 □ 否

如无特殊说明，财务报告中的财务报表的单位为：人民币元

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：梅花伞业股份有限公司

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		90,832,128.01	63,229,572.57
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据			
应收账款		89,698,692.11	71,026,433.27
预付款项		2,684,416.26	3,282,707.95
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款		805,189.99	737,893.13
买入返售金融资产			
存货		99,104,833.51	114,373,171.07
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		0.00	0.00
流动资产合计		283,125,259.88	252,649,777.99
非流动资产：			
发放委托贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			

长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产		211,206,876.84	164,921,395.20
在建工程		747,250.00	10,508,201.25
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		60,911,787.87	27,578,659.04
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		1,039,053.69	1,167,127.37
递延所得税资产		10,463,624.93	2,607,959.95
其他非流动资产		52,255,476.43	
非流动资产合计		336,624,069.76	206,783,342.81
资产总计		619,749,329.64	459,433,120.80
流动负债：			
短期借款		150,985,680.96	113,110,603.47
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
交易性金融负债			
应付票据		64,569,500.00	44,793,920.00
应付账款		29,915,202.93	26,337,381.19
预收款项		16,502,069.48	21,696,415.82
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬		4,454,005.89	3,555,875.68
应交税费		7,799,387.13	3,407,118.93
应付利息		166,266.67	0.00
应付股利		2,446,626.90	2,446,626.90
其他应付款		40,641,817.33	2,136,220.15
应付分保账款			
保险合同准备金			

代理买卖证券款			
代理承销证券款			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		317,480,557.29	217,484,162.14
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
专项应付款		10,000,000.00	10,000,000.00
预计负债		345,600.00	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		10,345,600.00	10,000,000.00
负债合计		327,826,157.29	227,484,162.14
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		82,939,921.00	82,939,921.00
资本公积		87,647,253.34	86,529,376.67
减：库存股			
专项储备		2,784,240.46	
盈余公积		9,018,125.96	8,907,590.12
一般风险准备			
未分配利润		49,925,900.39	51,264,816.49
外币报表折算差额		-1,280,086.14	-1,303,172.88
归属于母公司所有者权益合计		231,035,355.01	228,338,531.40
少数股东权益		60,887,817.34	3,610,427.26
所有者权益（或股东权益）合计		291,923,172.35	231,948,958.66
负债和所有者权益（或股东权益）总计		619,749,329.64	459,433,120.80

法定代表人：王安邦

主管会计工作负责人：叶兆平

会计机构负责人：邱新辉

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
----	----	------	------

流动资产：			
货币资金		83,634,383.33	58,665,810.21
交易性金融资产			
应收票据			
应收账款		101,201,414.86	81,077,741.13
预付款项		1,061,263.15	1,807,993.06
应收利息			
应收股利			
其他应收款		467,209.89	462,244.62
存货		76,881,592.34	97,298,974.04
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		263,245,863.57	239,312,763.06
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		67,562,817.00	9,762,817.00
投资性房地产			
固定资产		182,390,282.66	164,533,858.55
在建工程			10,508,201.25
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		27,324,527.82	27,544,980.28
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		1,039,053.69	1,167,127.37
递延所得税资产		1,558,166.23	750,985.40
其他非流动资产			
非流动资产合计		279,874,847.40	214,267,969.85
资产总计		543,120,710.97	453,580,732.91
流动负债：			

短期借款		150,985,680.96	113,110,603.47
交易性金融负债			
应付票据		64,569,500.00	44,793,920.00
应付账款		25,120,751.36	25,819,518.78
预收款项		7,210,409.93	16,426,518.21
应付职工薪酬		3,492,674.69	2,981,054.48
应交税费		5,327,141.05	2,905,592.30
应付利息		166,266.67	
应付股利		2,446,626.90	2,446,626.90
其他应付款		38,533,378.81	2,051,853.22
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		297,852,430.37	210,535,687.36
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
专项应付款		10,000,000.00	10,000,000.00
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		10,000,000.00	10,000,000.00
负债合计		307,852,430.37	220,535,687.36
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		82,939,921.00	82,939,921.00
资本公积		87,647,253.34	86,529,376.67
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		9,018,125.96	8,907,590.12
未分配利润		55,662,980.30	54,668,157.76
外币报表折算差额			
所有者权益（或股东权益）合计		235,268,280.60	233,045,045.55
负债和所有者权益（或股东权益）总计		543,120,710.97	453,580,732.91

3、合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		199,595,071.55	139,074,407.69
其中：营业收入		199,595,071.55	139,074,407.69
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		198,636,506.92	138,885,846.30
其中：营业成本		168,695,205.04	112,645,772.96
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金 净额			
保单红利支出			
分保费用			
营业税金及附加		922,190.41	100,921.27
销售费用		7,710,988.00	6,680,611.92
管理费用		15,550,790.24	15,919,710.86
财务费用		4,285,027.17	2,372,793.94
资产减值损失		1,472,306.06	1,166,035.35
加：公允价值变动收益（损 失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-” 号填列）			-341,086.40
其中：对联营企业和合 营企业的投资收益			
汇兑收益（损失以“-” 号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填 列）		958,564.63	-152,525.01
加：营业外收入		266,938.48	997,931.45
减：营业外支出		31,820.00	13,659.40

其中：非流动资产处置损失			
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,193,683.11	831,747.04
减：所得税费用		-930,098.22	8,347.86
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		2,123,781.33	823,399.18
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
归属于母公司所有者的净利润		1,405,988.51	1,574,130.79
少数股东损益		717,792.82	-750,731.61
六、每股收益：		--	--
（一）基本每股收益		0.017	0.019
（二）稀释每股收益		0.017	0.019
七、其他综合收益		38,812.14	-217,323.15
八、综合收益总额		2,162,593.47	606,076.03
归属于母公司所有者的综合收益总额		1,429,075.25	1,333,894.62
归属于少数股东的综合收益总额		733,518.22	-727,818.59

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：元。

法定代表人：王安邦

主管会计工作负责人：叶兆平

会计机构负责人：邱新辉

4、母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入		178,986,785.66	126,942,391.87
减：营业成本		156,611,799.67	106,445,052.87
营业税金及附加		871,299.48	7,479.72
销售费用		3,791,328.92	2,938,505.39
管理费用		12,521,055.09	10,523,902.12
财务费用		4,184,334.29	1,976,455.97
资产减值损失		1,378,339.51	1,141,379.93
加：公允价值变动收益（损失			

以“-”号填列)			
投资收益(损失以“-”号填列)			-220,000.00
其中:对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		-371,371.30	3,689,615.87
加:营业外收入		265,437.44	830,554.16
减:营业外支出		1,820.00	13,031.00
其中:非流动资产处置损失			
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		-107,753.86	4,507,139.03
减:所得税费用		-1,213,112.24	676,123.16
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		1,105,358.38	3,831,015.87
五、每股收益:		--	--
(一)基本每股收益			
(二)稀释每股收益			
六、其他综合收益			
七、综合收益总额		1,105,358.38	3,831,015.87

5、合并现金流量表

单位: 元

项目	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量:		
销售商品、提供劳务收到的现金	182,924,557.48	131,992,024.38
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
处置交易性金融资产净增加额		

收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
收到的税费返还	8,888,192.79	11,917,266.01
收到其他与经营活动有关的现金	637,744.79	8,095,624.31
经营活动现金流入小计	192,450,495.06	152,004,914.70
购买商品、接受劳务支付的现金	127,636,670.71	152,783,646.37
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	23,974,480.39	24,918,662.60
支付的各项税费	5,013,844.95	1,663,216.78
支付其他与经营活动有关的现金	18,664,256.57	22,168,741.73
经营活动现金流出小计	175,289,252.62	201,534,267.48
经营活动产生的现金流量净额	17,161,242.44	-49,529,352.78
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益所收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	6,450.00	20,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		263,353.26
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	6,450.00	283,353.26
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	11,839,189.57	37,596,923.91
投资支付的现金		
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	18,506,556.11	
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	30,345,745.68	37,596,923.91

投资活动产生的现金流量净额	-30,339,295.68	-37,313,570.65
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	143,367,278.02	119,435,374.14
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	143,367,278.02	119,435,374.14
偿还债务支付的现金	105,543,007.61	42,585,859.72
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	4,517,254.28	4,155,443.57
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	110,060,261.89	46,741,303.29
筹资活动产生的现金流量净额	33,307,016.13	72,694,070.85
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	206,539.55	-510,811.24
五、现金及现金等价物净增加额	20,335,502.44	-14,659,663.82
加：期初现金及现金等价物余额	47,551,700.57	72,506,455.70
六、期末现金及现金等价物余额	67,887,203.01	57,846,791.88

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	159,946,729.61	111,867,848.17
收到的税费返还	8,888,192.79	11,875,551.70
收到其他与经营活动有关的现金	597,055.91	7,008,384.50
经营活动现金流入小计	169,431,978.31	130,751,784.37
购买商品、接受劳务支付的现金	117,568,885.82	135,534,449.43
支付给职工以及为职工支付的现金	20,011,872.58	18,459,963.85
支付的各项税费	830,252.15	793,099.11

支付其他与经营活动有关的现金	15,356,288.80	18,542,222.07
经营活动现金流出小计	153,767,299.35	173,329,734.46
经营活动产生的现金流量净额	15,664,678.96	-42,577,950.09
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		16,560,000.00
取得投资收益所收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	6,450.00	20,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	6,450.00	16,580,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	11,151,185.07	36,976,007.76
投资支付的现金	20,000,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	31,151,185.07	36,976,007.76
投资活动产生的现金流量净额	-31,144,735.07	-20,396,007.76
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	143,367,278.02	101,435,374.14
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	143,367,278.02	101,435,374.14
偿还债务支付的现金	105,543,007.61	42,585,859.72
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	4,517,254.28	3,829,192.82
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	110,060,261.89	46,415,052.54
筹资活动产生的现金流量净额	33,307,016.13	55,020,321.60
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	220,160.10	-516,288.71
五、现金及现金等价物净增加额	18,047,120.12	-8,469,924.96
加：期初现金及现金等价物余额	42,987,938.21	63,635,256.92
六、期末现金及现金等价物余额	61,035,058.33	55,165,331.96

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	82,939,921	86,529,376.67			8,907,590.12		51,264,816.49	-1,303,172.88	3,610,427.26	231,948,958.66
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	82,939,921	86,529,376.67			8,907,590.12		51,264,816.49	-1,303,172.88	3,610,427.26	231,948,958.66
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）		1,117,876.67		2,784,240.46	110,535.84		-1,338,916.10	23,086.74	57,277,390.08	59,974,213.69
（一）净利润							1,405,988.51		717,792.82	2,123,781.33
（二）其他综合收益								23,086.74	15,725.4	38,812.14
上述（一）和（二）小计							1,405,988.51	23,086.74	733,518.22	2,162,593.47
（三）所有者投入和减少资本		1,117,876.67					-2,634,368.77		53,868,817.3	52,352,325.2
1. 所有者投入资本									56,399,877.49	56,399,877.49
2. 股份支付计入所有者权益的金额		1,117,876.67								1,117,876.67
3. 其他							-2,634,368.77		-2,531,060.19	-5,165,428.96
（四）利润分配					110,535.84		-110,535.84			
1. 提取盈余公积					110,535.84		-110,535.84			
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者（或股东）的分										

配										
4. 其他										
(五) 所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本(或股本)										
2. 盈余公积转增资本(或股本)										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
(六) 专项储备				2,784,240.46					2,675,054.56	5,459,295.02
1. 本期提取				2,816,916.87					2,706,449.55	5,523,366.42
2. 本期使用				32,676.41					31,394.99	64,071.40
(七) 其他										
四、本期期末余额	82,939,921	87,647,253.34		2,784,240.46	9,018,125.96		49,925,900.39	-1,280,086.14	60,887,817.34	291,923,172.35

上年金额

单位：元

项目	上年金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	82,939,921	85,161,545.01			8,541,862.44		53,849,228.89	-862,849.51	6,313,985.39	235,943,693.22
加：同一控制下企业合并产生的追溯调整										
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	82,939,921	85,161,545.01			8,541,862.44		53,849,228.89	-862,849.51	6,313,985.39	235,943,693.22
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)		249,954.99			383,101.59		-2,955,966.85	-240,236.17	-2,175,743.07	-4,738,889.51
(一) 净利润							1,574,133		-750,731	823,399.18

							0.79		61	
(二) 其他综合收益								-240,236.17	22,913.02	-217,323.15
上述(一)和(二)小计							1,574,130.79	-240,236.17	-727,818.59	606,076.03
(三) 所有者投入和减少资本		249,954.99							-1,447,924.48	-1,197,969.49
1. 所有者投入资本									-1,447,924.48	-1,447,924.48
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他		249,954.99								249,954.99
(四) 利润分配					383,101.59			-4,530,097.64		-4,146,996.05
1. 提取盈余公积					383,101.59			-383,101.59		
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者(或股东)的分配								-4,146,996.05		-4,146,996.05
4. 其他										
(五) 所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本(或股本)										
2. 盈余公积转增资本(或股本)										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
(六) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(七) 其他										
四、本期期末余额	82,939,921	85,411,500			8,924,964.03		50,893,262.04	-1,103,085.68	4,138,242.32	231,204,803.71

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期金额							
	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险 准备	未分配利 润	所有者权 益合计
一、上年年末余额	82,939,921 .00	86,529,376 .67			8,907,590. 12		54,668,157 .76	233,045,04 5.55
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	82,939,921 .00	86,529,376 .67			8,907,590. 12		54,668,157 .76	233,045,04 5.55
三、本期增减变动金额（减少 以“-”号填列）		1,117,876. 67			110,535.84		994,822.54	2,223,235. 05
（一）净利润							1,105,358. 38	1,105,358. 38
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							1,105,358. 38	1,105,358. 38
（三）所有者投入和减少资本		1,117,876. 67						1,117,876. 67
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的 金额		1,117,876. 67						1,117,876. 67
3. 其他								
（四）利润分配					110,535.84		-110,535.8 4	
1. 提取盈余公积					110,535.84		-110,535.8 4	
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者（或股东）的分配								
4. 其他								
（五）所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本（或股本）								
2. 盈余公积转增资本（或股本）								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
（六）专项储备								

1. 本期提取								
2. 本期使用								
(七) 其他								
四、本期期末余额	82,939,921	87,647,253 .34			9,018,125. 96		55,662,980 .30	235,268,28 0.60

上年金额

单位：元

项目	上年金额							
	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险 准备	未分配利 润	所有者权 益合计
一、上年年末余额	82,939,921 .00	85,411,500 .00			8,541,862. 44		55,523,604 .67	232,416,88 8.11
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	82,939,921 .00	85,411,500 .00			8,541,862. 44		55,523,604 .67	232,416,88 8.11
三、本期增减变动金额（减少以 “-”号填列）					383,101.59		-699,081.7 7	-315,980.1 8
（一）净利润							3,831,015. 87	3,831,015. 87
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							3,831,015. 87	3,831,015. 87
（三）所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的 金额								
3. 其他								
（四）利润分配					383,101.59		-4,530,097. 64	-4,146,996. 05
1. 提取盈余公积					383,101.59		-383,101.5 9	
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者（或股东）的分配							-4,146,996. 05	-4,146,996. 05
4. 其他								

(五) 所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本(或股本)								
2. 盈余公积转增资本(或股本)								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
(六) 专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
(七) 其他								
四、本期期末余额	82,939,921.00	85,411,500.00			8,924,964.03		54,824,522.9	232,100,907.93

(三) 公司基本情况

梅花伞业股份有限公司(简称“本公司”)及其子公司(统称“本集团”)是经国家商务部以商资批[2005]1824号文件批准的由晋江恒顺洋伞有限公司于2005年8月25日变更设立(转制)的外商投资股份有限公司,公司名称同时变更为梅花伞业股份有限公司,注册地为中华人民共和国福建省晋江市。本公司于2005年9月6日取得商务部颁发的商外资资审A字[2005]0359号《中华人民共和国港澳台侨投资企业批准证书》,于2005年12月28日取得企股闽总字第004010号《企业法人营业执照》。并于2008年6月26日经福建省工商行政管理局核准登记统一更换为《企业法人营业执照》,企业法人营业执照注册号:35000040002152,法定代表人:王安邦。本公司总部位于福建省晋江市东石镇金瓯工业区。本集团主要从事晴雨伞的生产销售。

本公司前身为恒顺洋伞公司,2005年8月25日在该公司基础上改组为股份有限公司。

本公司原注册资本为人民币61,939,921.00元,股本总数61,939,921.00股,其中:恒顺洋伞(香港)有限公司(已于2012年3月更名为梅花实业集团有限公司,以下简称梅花实业公司)持有股份为42,738,546.00股,占总股本的69%;厦门宝德利贸易有限责任公司持有股份为6,193,992.00股,占总股本的10%;福建凤竹集团有限公司持有股份为6,193,992.00股,占总股本的10%;福建七匹狼集团有限公司持有股份为6,193,992.00股,占总股本的10%;福建汇源国际商务会展有限公司持有股份为619,399.00股,占总股本的1%。

2007年9月,经中国证券监督管理委员会证监发行字[2007]275号文核准,本公司公开发行人民币普通股2,100.00万股,并于2007年9月25日在深圳证券交易所上市交易,股票简称“梅花伞”,股票代码“002174”。股本由61,939,921.00元增至82,939,921.00元。

截至2012年6月30日,本公司累计发行股本总数82,939,921.00股。

本集团经营范围为:生产雨伞、伞骨配件、服装、塑料制品、包袋、帐篷(出口不含配额许可证管理品种);从事矿产品、有色金属、化工产品(不含危险化学品)、预包装食品、机械设备的批发。(涉及审批许可项目的,只允许在审批许可的范围和有效期内从事生产经营)黄金矿产品开采、加工、销售及其附属矿产品加工、销售(凭许可证有效期经营)(以上项目国家有专项规定的凭有效证件经营)。

(四) 公司主要会计政策、会计估计和前期差错更正

1、财务报表的编制基础

本集团财务报表以持续经营假设为基础编制,根据实际发生的交易和事项,按照财政部于2006年2月15日颁布的《企业

会计准则——基本准则》和38项具体会计准则、其后颁布的企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）、以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2010年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本集团会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具和投资性房地产外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、遵循企业会计准则的声明

本集团编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及本集团2012年6月30日的财务状况及2012年1-6月的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司及本集团的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会2010年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号—财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

3、会计期间

本集团的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本集团会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

4、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定人民币为其记账本位币。本集团编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

境外子公司的记账本位币

境外子公司以其经营所处的主要经济环境中的货币为记账本位币，编制财务报表时折算为人民币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时

计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后12个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。通过多次交换交易分步实现的企业合并，在本集团合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入购买日所属当期投资收益，同时将与购买日之前持有的被购买方的股权相关的其他综合收益转为当期投资收益，合并成本为购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值与购买日增持的被购买方股权在购买日的公允价值之和。

购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后12个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

6、合并财务报表的编制方法

(1) 合并财务报表的编制方法

(1) 合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司能够决定被投资单位的财务和经营政策，并能据以从被投资单位的经营活动中获取利益的权力。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的企业或主体。

(2) 合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本集团开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额，冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时一并转为当期投资收益。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量。

(2) 对同一子公司的股权在连续两个会计年度买入再卖出，或卖出再买入的应披露相关的会计处理方法

不适用

7、现金及现金等价物的确定标准

本集团现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本集团持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

8、外币业务和外币报表折算

(1) 外币业务

本集团发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

(2) 外币财务报表的折算

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，列入所有者权益“外币报表折算差额”项目；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的当期平均汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和所有者权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益并在资产负债表中股东权益项目下单独列示。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的当期平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

9、金融工具

金融工具包括金融资产和金融负债。金融资产包括以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。金融负债包括以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

金融资产转移的确认依据和计量方法：满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公

允价值进行分摊,并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的,才能终止确认该金融负债或其一部分。本集团(债务人)与债权人之间签订协议,以承担新金融负债方式替换现存金融负债,且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的,终止确认现存金融负债,并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的,将终止确认部分的账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的新金融负债)之间的差额,计入当期损益。

金融资产和金融负债的公允价值确定方法:

公允价值,指在公平交易中,熟悉情况的交易双方自愿进行资产交换或债务清偿的金额。金融工具存在活跃市场的,本集团采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格,且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的,本集团采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

金融资产减值准备计提方法

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值,减记金额确认为减值损失,计入当期损益。金融资产在确认减值损失后,如有客观证据表明该金融资产价值已恢复,且客观上与确认该损失后发生的事项有关,原确认的减值损失予以转回,金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

可供出售金融资产发生减值时,将原计入资本公积的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益,该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后,期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复,且客观上与确认该损失后发生的事项有关,原确认的减值损失予以转回,可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益,可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资,或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失,不予转回。

注:说明金融工具的分类、确认依据和计量方法;金融资产转移的确认依据和计量方法;金融负债终止确认条件;金融资产和金融负债的公允价值确定方法,包括因继续涉入形成的金融资产和金融负债的公允价值确定方法;金融资产(此处不含应收款项)减值测试方法、减值准备计提方法。

(1) 金融工具的分类

本集团金融工具包括以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。金融负债包括以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

(2) 金融工具的确认依据和计量方法

金融工具的确认依据和计量方法:以常规方式买卖金融资产,按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。初始确认金融资产,以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产,相关的交易费用直接计入当期损益,对于其他类别的金融资产,相关交易费用计入初始确认金额。

1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产:包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。本集团以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产均为交易性金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产:A.取得该金融资产的目的,主要是为了近期内出售或回购;B.属于

进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本集团近期采用短期获利方式对该组合进行管理；C.属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

交易性金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

2.持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本集团有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本集团将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

因持有意图或能力发生改变，使某项投资不再适合划分为持有至到期投资的，本集团将其重分类为可供出售金融资产，并以公允价值进行后续计量。如持有至到期投资部分出售或重分类的金额较大，且不属于《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》第十六条规定的例外情况，使该投资的剩余部分不再适合划分为持有至到期投资的，本集团将该投资的剩余部分重分类为可供出售金融资产，并以公允价值进行后续计量。重分类日，该投资的账面价值与其公允价值之间的差额计入所有者权益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。

3.贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本集团划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

4.可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益并计入资本公积，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

因持有意图或能力发生改变，或公允价值不再能够可靠计量，或根据《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》第十六条规定将持有至到期投资重分类为可供出售金融资产的期限已超过两个完整的会计年度，使金融资产不再适合按照公允价值计量时，本集团将可供出售金融资产改按成本或摊余成本计量。重分类日，该金融资产的成本或摊余成本为该日的公允价值或账面价值。

该金融资产有固定到期日的，与该金融资产相关、原计入其他综合收益的利得或损失，在该金融资产的剩余期限内，采用实际利率法摊销，计入当期损益；该金融资产的摊余成本与到期日金额之间的差额，在该金融资产的剩余期限内，采用实际利率法摊销，计入当期损益。该金融资产没有固定到期日的，原计入其他综合收益的利得或损失仍保留在所有者权益中，在该金融资产被处置时转出，计入当期损益。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

金融资产转移的确认依据和计量方法：满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

(4) 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本集团（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

(5) 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

公允价值，指在公平交易中，熟悉情况的交易双方自愿进行资产交换或债务清偿的金额。金融工具存在活跃市场的，本集团采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本集团采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

(6) 金融资产（不含应收款项）减值准备计提

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入资本公积的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

(7) 将尚未到期的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产的，说明持有意图或能力发生改变的依据

如本公司因持有意图或能力发生改变，使某项投资不再适合作为持有至到期投资，则将其重分类为可供出售金融资产，并以公允价值进行后续计量。重分类日，该投资的账面价值与公允价值之间的差额计入所有者权益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。

10、应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

1. 应收款项坏账准备的确认标准：本集团在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

2. 坏账准备的计提方法

① 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本集团将金额为人民币300万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

本集团对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

② 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

A. 信用风险特征组合的确定依据

本集团对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力）按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

③ 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

本集团对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项。

(1) 单项金额重大的应收款项坏账准备

单项金额重大的判断依据或金额标准	本集团将金额为人民币 300 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	本集团对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试计提坏账准备

(2) 按组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	按组合计提坏账准备的计提方法	确定组合的依据
账龄组合	账龄分析法	按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组这些

		信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。
--	--	--

▶组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

适用 不适用

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1 年以内（含 1 年）	5%	5%
1—2 年	10%	10%
2—3 年	20%	20%
3 年以上	50%-100%	50%-100%
3—4 年	50%	50%
4—5 年	50%	50%
5 年以上	100%	100%

▶组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的：

适用 不适用

▶组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

适用 不适用

（3）单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单项计提坏账准备的理由：

本集团对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项。

坏账准备的计提方法：

单独分析测试

11、存货

（1）存货的分类

本集团的存货主要包括原材料、在产品及自制半成品、产成品、库存商品、发出商品、委托加工物资、周转材料等。

（2）发出存货的计价方法

先进先出法 加权平均法 个别认定法 其他

本集团发出存货的计价方法：按加权平均法计价

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

本集团在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

(4) 存货的盘存制度

√ 永续盘存制 定期盘存制 其他

本集团存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

▶ 低值易耗品

摊销方法：一次摊销法

▶ 包装物

摊销方法：一次摊销法

12、长期股权投资

(1) 初始投资成本确定

对于企业合并形成的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为初始投资成本。通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，企业合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和；购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，应当于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，应当计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本集团实际支付的现金购买价款、本集团发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

(2) 后续计量及损益确认

对被投资单位不具有共同控制或重大影响并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算；对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算；对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响并且公允价值能够可靠计量的长期股权投资，作为可供出售金融资产核算。

此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

① 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

② 权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，当期投资损益为应享有或应分担的被投资单位当年实现的净损益的份额。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本集团的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。对于本集团与联营企业及合营之间发生的未实现内部交易损益，按照持股比例计算属于本集团的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第8号——资产减值》等规定属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。对被投资单位的其他综合收益，相应调整长期股权投资的账面价值确认为其他综合收益并计入资本公积。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本集团对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本集团在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于本集团2007年1月1日首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据：控制是指有权决定一个企业的财务和经营政策，并能据以从该企业的经营活动中获取利益。共同控制是指按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在。重大影响是指对一个企业的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位实施控制或施加重大影响时，已考虑投资企业和其他持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

(4) 减值测试方法及减值准备计提方法

本集团在每一个资产负债表日检查长期股权投资是否存在可能发生减值的迹象。如果该资产存在减值迹象，则估计其可收回金额。如果资产的可收回金额低于其账面价值，按其差额计提资产减值准备，并计入当期损益。

长期股权投资的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

13、投资性房地产

不适用

14、固定资产

(1) 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

(2) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的在租赁资产使用寿命内计提折旧，无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

(3) 各类固定资产的折旧方法

固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。固定资产从达到预定可使用状态的次月起，井下巷道采用产量法计提折旧，其他固定资产采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	6-35	5-10	2.57-15.83
机器设备	5-10	5-10	9.00-19.00
电子设备	5	5-10	9.00-19.00
运输设备	5	5-10	9.00-19.00
办公设备	5	5-10	9.00-19.00
其他设备	5-10	5-10	6.00-19.00
融资租入固定资产：	--	--	--
其中：房屋及建筑物			
机器设备			
电子设备			
运输设备			
其他设备			

(4) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

本集团在每一个资产负债表日检查固定资产是否存在可能发生减值的迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

(5) 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本集团至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

15、在建工程

(1) 在建工程的类别

在建工程按工程项目分类核算

(2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产，未办理竣工决算的，按照估计价值确定其成本并计提折旧，待办理竣工决算手续后再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧。

(3) 在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

本集团在每一个资产负债表日检查在建工程是否存在可能发生减值的迹象。如果该资产存在减值迹象，则估计其可收回金额。如果资产的可收回金额低于其账面价值，按其差额计提资产减值准备，并计入当期损益。在建工程减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

16、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

(2) 借款费用资本化期间

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化

条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化。

（3）暂停资本化期间

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

（4）借款费用资本化金额的计算方法

购建或者生产开发符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

为购建或者生产开发符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

17、生物资产

18、油气资产

19、无形资产

（1）无形资产的计价方法

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本集团且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

（2）使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50 年	使用期
金蝶软件	5 年	使用期
办公软件	5 年	使用期

(3) 使用寿命不确定的无形资产的判断依据

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。资产负债表日，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

(4) 无形资产减值准备的计提

使用寿命有限的无形资产，本集团于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

(5) 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

研究阶段：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

(6) 内部研究开发项目支出的核算

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

① 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

② 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

③ 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

④ 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

⑤ 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

20、长期待摊费用摊销方法

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

21、附回购条件的资产转让

不适用

22、预计负债

(1) 预计负债的确认标准

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本集团承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

(2) 预计负债的计量方法

预计负债的计量主要包括：最佳估计数的确定和预期可获得补偿的处理

最佳估计数的确定：预计负债应当按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。最佳估计数的确定应当分别以下两种情况处理：

1. 所需支出存在一个连续范围（或区间，下同），且该范围内各种结果发生的可能性相同，则最佳估计数应当按照该范围内的中间值，即上下限金额的平均数确定。

2. 所需支出不存在一个连续范围，或者虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同。在这种情况下；最佳估计数按照如下方法确定：

(1) 或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。

(2) 或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定

预期可获得的补偿

公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额只有在基本确定能够收到时才能作为资产单独确认。确认的补偿金额不应当超过预计负债的账面价值。

23、股份支付及权益工具

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易

(1) 股份支付的种类

股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付

(2) 权益工具公允价值的确定方法

本集团授予的股份期权采用Black-Scholes期权定价模型定价

(3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内的每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。

(4) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本集团对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本集团取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本集团对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本集团将其作为授予权益工具的取消处理。

24、回购本公司股份

不适用

25、收入

(1) 销售商品收入确认时间的具体判断标准

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

(2) 确认让渡资产使用权收入的依据

让渡资产使用权收入同时满足下列条件的，才能予以确认：

- (1) 相关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 收入的金额能够可靠地计量。

(3) 按完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入时，确定合同完工进度的依据和方法

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

- (1) 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已收或预计能够收回的金额确认已提供劳务收入，并结转已经发生的劳务成本；
- (2) 已经发生的劳务成本预计部分能够得到补偿的，按照能够得到补偿的劳务成本金额确认提供劳务收入，并结转已经发生的劳务成本；
- (3) 已经发生的劳务成本预计全部不能得到补偿的，应将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

26、政府补助

(1) 类型

政府补助是指本集团从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

(2) 会计处理方法

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

27、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 确认递延所得税资产的依据

某些资产的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产。与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。

(2) 确认递延所得税负债的依据

某些负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税负债。与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本集团能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。

28、经营租赁、融资租赁

(1) 经营租赁会计处理

本集团作为承租人记录经营租赁业务：经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

本集团作为出租人记录经营租赁业务：经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较

大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（2）融资租赁会计处理

本集团作为承租人记录融资租赁业务：于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

本集团作为出租人记录融资租赁业务：于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

29、持有待售资产

（1）持有待售资产确认标准

不适用

（2）持有待售资产的会计处理方法

不适用

30、资产证券化业务

不适用

31、套期会计

不适用

32、主要会计政策、会计估计的变更

本报告期主要会计政策、会计估计是否变更

是 否

（1）会计政策变更

本报告期主要会计政策是否变更

是 否

(2) 会计估计变更

本报告期主要会计估计是否变更

是 否

33、前期会计差错更正

本报告期是否发现前期会计差错

是 否

(1) 追溯重述法

本报告期是否发现采用追溯重述法的前期会计差错

是 否

(2) 未来适用法

本报告期是否发现采用未来适用法的前期会计差错

是 否

34、其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法

(五) 税项

1、公司主要税种和税率

税 种	计税依据	税率
增值税	应税收入按 17% 的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。	17%
消费税		
营业税	按应税营业额的 3%-5% 计缴营业税。	3%-5%
城市维护建设税	按当期免抵的增值税税额+应交流转税额的 5%-7% 计缴	5%-7%
企业所得税	按应纳税所得额的 19%、25% 计缴	19%-25%
教育费附加	按当期免抵的增值税税额+应交流转税额的 3% 计缴	3%
地方教育费附加	按当期免抵的增值税税额+应交流转税额的 2% 计缴	2%
资源税	按处理矿量 1.5 元/吨计缴	1.5 元/吨

矿产资源补偿费	按矿产销售收入的一定比例计缴。具体为矿产销售收入×补偿费计征调节系数×回采率系数×补偿费率。其中：补偿费费率为 4%。	2.26%
---------	---	-------

►各分公司、分厂执行的所得税税率

子公司厦门苏兹诺服饰产业发展有限公司、江西天宝矿业有限公司适用的企业所得税率为25%。

子公司SUSINO (UK) LTD.注册地为英国。该公司2012年度适用注册地的企业所得税税率为19%。如果纳税人当年度发生亏损，可用以后年度应纳税的所得额无限期弥补。

2、税收优惠及批文

根据财政部、国家税务总局财税字[1994] 财税字第024号、财税字[1996]20号文件，对黄金矿砂（包括伴生金矿）和冶炼企业生产销售的黄金免征增值税。

根据财政部、国家税务总局财税[2002]142号文件，黄金生产和经营单位销售黄金（不包括以下品种：成色为AU9999、AU9995、AU999、AU995；规格为50克、100克、1公斤、3公斤、12.5公斤的黄金，以下简称标准黄金）和黄金矿砂（含伴生金），免征增值税；进口黄金（含标准黄金）和黄金矿砂免征进口环节增值税。黄金交易所会员单位通过黄金交易所销售标准黄金（持有黄金交易所开具的《黄金交易结算凭证》），未发生实物交割的，免征增值税；发生实物交割的，由税务机关按照实际成交价格代开增值税专用发票，并实行增值税即征即退的政策，同时免征城市维护建设税、教育费附加。

3、其他说明

本公司高新技术企业资格于2012年到期，高新技术企业资格尚在申请办理中，本期适用25%的优惠税率。

根据财政部、国家税务总局财税[2003]222号《关于调整出口货物退税率的通知》的规定，本公司出口产品中一般贸易和进料加工业务按“免、抵、退”税的办法核算。2009年6月1日前本公司成品伞及伞面的增值税出口退税率为13%。根据财政部、国家税务总局财税[2009]88号《关于进一步提高部分商品出口退税率的通知》的规定，自2009年6月1日起本公司的增值税出口退税率由13%上调至15%。

本公司城市维护建设税按当期免抵的增值税税额及应交流转税额的5%计缴，子公司厦门苏兹诺服饰产业发展有限公司城市维护建设税按增值税应交流转税额的7%计缴。

（六）企业合并及合并财务报表

企业合并及合并财务报表的总体说明：

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

（1）同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后12个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。通过多次交换交易分步实现的企业合并，在本集团合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入购买日所属当期投资收益，同时将与购买日之前持有的被购买方的股权相关的其他综合收益转为当期投资收益，合并成本为购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值与购买日增持的被购买方股权在购买日的公允价值之和。

购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后12个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

1、子公司情况

截至报告期末，公司拥有厦门苏兹诺服饰产业发展有限公司、SUSINO (UK) LIMITED及江西天宝矿业有限公司三家子公司及二级控制子公司黑龙江天宝矿业投资有限公司。

(1) 通过设立或投资等方式取得的子公司

单位：元

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际投资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例	表决权比例	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司年初所有者权益中所享有份额后的余额
SUSINO(UK)LTD.	控股	英国	商品贸易	400,000.00 (英镑)	成品伞销售	280,000.00 (英镑)		70.00%	70.00%	是	1,564,968.93		
厦门苏兹诺服饰产业发展有限公司	控股	福建省厦门市	商品贸易	10,000,000.00	加工及批发、零售服饰、晴雨伞、庭院伞等其他户外休闲用品及其配件	5,500,000.00		55.00%	55.00%	是	2,006,085.56		

通过设立或投资等方式取得的子公司的其他说明：

(2) 通过同一控制下企业合并取得的子公司

单位：元

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际投资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司年初所有者权益中所享有份额后的余额

通过同一控制下企业合并取得的子公司的其他说明：

(3) 通过非同一控制下企业合并取得的子公司

单位：元

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际投资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例	表决权比例	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司年初所有者权益中所享有份额后的余额
江西天宝矿业有限公司	控股	江西省上饶市	金矿采选	100,000,000.00	黄金矿产品开采、加工、销售及附属矿产品加工、销售	57,800,000.00		51.00%	51.00%	是	57,316,866.42		

通过非同一控制下企业合并取得的子公司的其他说明：

非同一控制下企业合并取得的二级子公司

由于黑龙江天宝矿业投资有限公司为江西天宝矿业有限公司控股子公司，江西天宝矿业有限公司持有黑龙江天宝矿业投资有限公司70.00%股权。本集团取得江西天宝矿业有限公司控制权的同时亦取得了黑龙江天宝矿业投资有限公司的控制权。

2、特殊目的主体或通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

适用 不适用

▶特殊目的主体或通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体的其他说明：

不适用

3、合并范围发生变更的说明

合并报表范围发生变更说明：

2012年1月9日，本集团向福建省天宝矿业集团股份有限公司收购了其拥有的江西天宝矿业有限公司51%的股权，支付了部分股权收购款。于2012年3月20日完成了工商变更登记，福建省天宝矿业集团股份有限公司将其拥有的江西天宝矿业有限公司51%的股权过户至本公司，本公司取得该公司控制权并考虑成本效益原则，本次交易的购买日为2012年4月1日，系本集团取得对江西天宝矿业有限公司的控制权的日期，自2012年4月1日开始纳入合并范围。

适用 不适用

▶与上年相比本年（期）新增合并单位 1 家，原因为：

近年由于全球经济形势波动剧烈，公司外贸业务面临诸多不确定因素影响，在不断提高主营业务抗风险能力的同时，公司涉足主业外投资的目的在于通过本次收购积累经验，开拓新的业务领域和培育新的利润增长点。

▶与上年相比本年（期）减少合并单位 1 家，原因为：

本集团于2011年6月8日召开董事会审议通过，将本集团子公司泉州梅花户外休闲用品有限公司92%股权以1,656.00万元出售给自然人叶建发，该受让方与本集团不存在关联关系，股权转让于2011年6月10日执行完毕。股权转让后，本集团对该公司不再控制并考虑成本效益原则，自2011年5月31日开始不再纳入合并范围。本次交易的目的在于整合公司资源，根据外贸出口形势的变化适度调整投资结构，控制公司整体的经营风险，符合公司和全体股东的利益。

4、报告期内新纳入合并范围的主体和报告期内不再纳入合并范围的主体

▶报告期内新纳入合并范围的主体为：江西天宝矿业有限公司

▶本期新纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

单位：元

名称	期末净资产	本期净利润
江西天宝矿业有限公司	82,569,500.55	1,577,436.35

▶本期不再纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

单位：元

名称	处置日净资产	年初至处置日净利润

▶新纳入合并范围的主体和不再纳入合并范围的主体的其他说明：

5、报告期内发生的同一控制下企业合并

单位：元

被合并方	属于同一控制下企业合并的判断依据	同一控制的实际控制人	合并本期期初至合并日的收入	合并本期至合并日的净利润	合并本期至合并日的经营活动现金流

▶同一控制下企业合并的其他说明：

6、报告期内发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被合并方	商誉金额	商誉计算方法
江西天宝矿业有限公司	0.00	可辨认净资产公允价值份额超出合并成本计入损益的金额

▶非同一控制下企业合并的其他说明：

7、报告期内出售丧失控制权的股权而减少子公司

不适用

子公司名称	出售日	损益确认方法

▶出售丧失控制权的股权而减少的子公司的其他说明：

8、报告期内发生的反向购买

借壳方	判断构成反向购买的依据	合并成本的确定方法	合并中确认的商誉或计入当期的损益的计算方法

▶反向购买的其他说明：

不适用

9、本报告期发生的吸收合并

单位：元

吸收合并的类型	并入的主要资产	并入的主要负债

同一控制下吸收合并	项目	金额	项目	金额
非同一控制下吸收合并	项目	金额	项目	金额

►吸收合并的其他说明:

不适用

10、境外经营实体主要报表项目的折算汇率

项目	资产和负债项目	
	2012年6月30日	2012年1月1日
SUSINO(UK)LTD.	1英镑= 9.8169人民币	1英镑= 9.7116人民币
项目	收入、费用和现金流量项目	
	2012年1-6月	2011年1-6月
SUSINO(UK)LTD.	1英镑=9.7643人民币	1英镑=10.3084人民币

SUSINO(UK)LTD外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的当期平均汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和所有者权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益并在资产负债表中股东权益项目下单独列示。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的当期平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

（七）合并财务报表主要项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末数			期初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金：	--	--	276,092.08	--	--	53,060.41
人民币	--	--	270,780.94	--	--	45,170.03
GBP	541.02	9.8169	5,311.14	812.47	9.7116	7,890.38
银行存款：	--	--	67,611,110.93	--	--	47,498,640.16
人民币	--	--	59,299,120.52	--	--	34,167,491.30

USD	833,537.41	6.3249	5,272,040.76	761,673.17	6.3009	4,799,226.48
EUR	59,627.15	7.8710	469,325.30	821,675.28	8.1625	6,706,924.47
GBP	261,837.98	9.8169	2,570,437.27	187,900.23	9.7116	1,824,811.87
HKD	229.48	0.8152	187.08	229.48	0.8107	186.04
其他货币资金:	--	--	22,944,925.00	--	--	15,677,872.00
人民币	--	--	22,944,925.00	--	--	15,677,872.00
合计	--	--	90,832,128.01	--	--	63,229,572.57

➤如有因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项应单独说明:

无

2、交易性金融资产

(1) 交易性金融资产

单位: 元

项目	期末公允价值	期初公允价值
交易性债券投资		
交易性权益工具投资		
指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
套期工具		
其他		
合计		

(2) 变现有限制的交易性金融资产

单位: 元

项目	限售条件或变现方面的其他重大限制	期末金额

(3) 套期工具及相关套期交易的说明

3、应收票据

(1) 应收票据的分类

单位：元

种类	期末数	期初数
合计		

(2) 期末已质押的应收票据情况

单位：元

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
合计	--	--		--

说明：

(3) 因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据，以及期末公司已经背书给他方但尚未到期的票据情况

单位：元

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
合计	--	--		--

说明：

公司已经背书给其他方但尚未到期的票据

单位：元

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
合计	--	--		--

说明：

已贴现或质押的商业承兑票据的说明：

4、应收股利

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
账龄一年以内的应收股利				
其中：				
账龄一年以上的应收股利				
其中：	--	--	--	--
合计				

说明：

5、应收利息

(1) 应收利息

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
合计				

(2) 逾期利息

单位：元

贷款单位	逾期时间（天）	逾期利息金额
合计	--	

(3) 应收利息的说明

6、应收账款

(1) 应收账款按种类披露

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	0.00		0.00		0.00		0.00	
按组合计提坏账准备的应收账款								
账龄组合	96,131,785.18	100.00%	6,433,093.07	6.69%	76,231,559.65	100.00%	5,205,126.38	6.83%
组合小计	96,131,785.18	100.00%	6,433,093.07	6.69%	76,231,559.65	100.00%	5,205,126.38	6.83%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	0.00		0.00		0.00		0.00	
合计	96,131,785.18	--	6,433,093.07	--	76,231,559.65	--	5,205,126.38	--

▶应收账款种类的说明：

单项金额重大的应收账款，是指单项金额300万元以上的应收账款。本集团期末未经对单项金额重大的应收账款单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试，按照本集团会计政策，按账龄分析法计提坏账准备确认减值损失。

▶期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

□ 适用 √ 不适用

▶组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例		金额	比例	
1年以内						
其中：	--	--	--	--	--	--
1年以内	83,188,291.82	86.54%	4,159,414.61	63,913,085.08	83.84%	3,195,654.31
1年以内小计	83,188,291.82	86.54%	4,159,414.61	63,913,085.08	83.84%	3,195,654.31
1至2年	7,886,108.89	8.20%	788,610.89	8,938,287.83	11.73%	893,828.78
2至3年	3,526,612.58	3.67%	705,322.52	1,961,597.31	2.57%	392,319.46

3 年以上	1,530,771.89	1.59%	779,745.05	1,418,589.43	1.86%	723,323.83
3 至 4 年	1,148,082.85	1.19%	574,041.42	1,389,737.01	1.82%	694,868.50
4 至 5 年	353,970.83	0.37%	176,985.42	794.20	0.00%	397.11
5 年以上	28,718.21	0.03%	28,718.21	28,058.22	0.04%	28,058.22
合计	96,131,785.18	--	6,433,093.07	76,231,559.65	--	5,205,126.38

▶组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

▶组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

▶期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

(2) 本报告期转回或收回的应收账款情况

单位：元

应收账款内容	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回金额
无	无	无	0	0
合计	--	--	0	--

期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提：

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例（%）	理由
合计			--	--

▶单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款的说明：

无

(3) 本报告期实际核销的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销时间	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
无	无		0	无	
合计	--	--		--	--

▶应收账款核销说明：

无

(4) 本报告期应收账款中持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

适用 不适用

(5) 应收账款中金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例
西班牙远东	非关联方	8,369,301.46	1 至 2 年(含 1 年以内)	8.71%
俄罗斯恒通公司	非关联方	5,411,459.50	1 至 3 年(含 1-2 年及 2-3	5.63%
GREEN LAND CO.,LTD	非关联方	4,598,702.00	1 年以内	4.78%
厦门市劲隆贸易有限公司	非关联方	4,221,680.17	1 年以内	4.39%
晋江中诚雨具有限公司	非关联方	4,149,667.19	1 年以内	4.32%
合计	--	26,750,810.32	--	27.83%

(6) 应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例
无		0.00	0.00%
合计	--	0.00	0.00%

(7) 终止确认的应收款项情况

单位：元

项目	终止确认金额	与终止确认相关的利得或损失
无	0.00	0.00
合计	0.00	0.00

(8) 以应收款项为标的进行证券化的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额

单位：元

项目	期末
资产：	
资产小计	
负债：	
负债小计	

7、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	0.00		0.00		0.00		0.00	
按组合计提坏账准备的其他应收款								
账龄组合	995,300.16	100.00%	190,110.17	19.1%	844,982.44	100.00%	107,089.31	12.67%
组合小计	995,300.16	100.00%	190,110.17	19.1%	844,982.44	100.00%	107,089.31	12.67%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	0.00		0.00		0.00		0.00	
合计	995,300.16	--	190,110.17	--	844,982.44	--	107,089.31	--

▶其他应收款种类的说明：

单项金额重大的其他应收款，是指单项金额300万元以上的其他应收款。本集团期末对单项金额重大的其他应收款单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试，按照本集团会计政策，按账龄分析法计提坏账准备确认减值损失。

▶期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

□ 适用 √ 不适用

▶组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

账龄	期末			期初		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例		金额	比例	
1年以内						
其中：						
	372,524.67	37.44%	18,626.23	513,925.85	60.81%	25,696.29
1年以内小计	372,524.67	37.44%	18,626.23	513,925.85	60.81%	25,696.29
1至2年	294,628.25	29.60%	29,462.83	92,652.94	10.97%	9,265.30
2至3年	173,100.49	17.39%	34,620.10	156,913.91	18.57%	31,382.80
3年以上	155,046.75	15.57%	107,401.01	81,489.74	9.65%	40,744.92

3 至 4 年	72,673.43	7.30%	36,336.76	22,375.53	2.65%	11,187.76
4 至 5 年	22,618.14	2.27%	11,309.07	59,114.21	7.00%	29,557.16
5 年以上	59,755.18	6.00%	59,755.18	0.00	0.00%	0.00
合计	995,300.16	--	190,110.17	844,982.44	--	107,089.31

▶组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

▶组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

▶期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

(2) 本报告期转回或收回的其他应收款情况

单位：元

其他应收款内容	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回金额
合计	--	--		--

期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收账款坏账准备计提：

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)	理由
合计			--	--

▶单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款的说明：

无

(3) 本报告期实际核销的其他应收款情况

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销时间	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
合计	--	--		--	--

▶其他应收款核销说明：

无

(4) 本报告期其他应收款中持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

适用 不适用

(5) 金额较大的其他应收款的性质或内容

单位：元

单位名称	金额	款项的性质或内容	占其他应收款总额的比例(%)
合计		--	

说明：

无

(6) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例
晋江人民防空办公室	非关联方	249,528.00	1年以内	25.07%
厦门声星电子有限公司	非关联方	55,020.00	2至3年	5.53%
蒋友宁	非关联方	30,540.95	1至2年	3.07%
厦门联发(集团)物业服务 服务有限公司	非关联方	30,000.00	2至3年	3.01%
厦门同安坤大洋伞厂	非关联方	22,658.90	1至2年	2.28%
合计	--	387,747.85	--	38.96%

(7) 其他应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例
合计	--		

(8) 终止确认的其他应收款项情况

单位：元

项目	终止确认金额	与终止确认相关的利得或损失
合计		

(9) 以其他应收款为标的进行证券化的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额

单位：元

项目	期末

资产：	
无	0
资产小计	0
负债：	
无	0
负债小计	0

8、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	2,251,448	83.87%	3,019,491.09	91.99%
1 至 2 年	171,718.57	6.40%	168,186.56	5.12%
2 至 3 年	261,249.69	9.73%	95,030.30	2.89%
3 年以上	0.00	0.00%	0.00	0.00%
合计	2,684,416.26	--	3,282,707.95	--

▶ 预付款项账龄的说明：

预付款项主要是集团正常生产经营中购买材料或预付的广交会费用等款项。

(2) 预付款项金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
厦门雨神洋伞有限公司	非关联方	243,269.08		尚未收货结算
波阳民爆专营公司	非关联方	185,663.90		尚未收货结算
福建荟源国际展览有限公司	非关联方	124,000.00		尚未接受劳务
华泰联合证券有限责任公司	非关联方	100,000.00		尚未结算劳务
杭州水天一色伞业有限公司	非关联方	92,313.12		尚未收货结算
合计	--	745,246.10	--	--

▶ 预付款项主要单位的说明：

预付款项主要是集团正常生产经营中购买材料或预付的广交会费用等款项。

(3) 本报告期预付款项中持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

适用 不适用

(4) 预付款项的说明

预付款项主要是集团正常生产经营中购买材料或预付的广交会费用等款项。

9、存货

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	19,304,833.08		19,304,833.08	17,523,776.12		17,523,776.12
在产品	8,091,178.91		8,091,178.91	10,702,137.15		10,702,137.15
库存商品	64,695,601.86	173,066.03	64,522,535.83	74,315,731.98	152,243.91	74,163,488.07
周转材料	43,325.69		43,325.69	6,616.16		6,616.16
消耗性生物资产						
自制半成品	6,190,168.66		6,190,168.66	8,369,053.67		8,369,053.67
发出商品	31,089.19		31,089.19	539,914.26		539,914.26
委托加工物资	921,702.15		921,702.15	3,068,185.64		3,068,185.64
合计	99,277,899.54	173,066.03	99,104,833.51	114,525,414.98	152,243.91	114,373,171.07

(2) 存货跌价准备

单位：元

存货种类	期初账面余额	本期计提额	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
原材料					
在产品					
库存商品	152,243.91	173,066.03		152,243.91	173,066.03
周转材料					
消耗性生物资产					
合计	152,243.91	173,066.03		152,243.91	173,066.03

(3) 存货跌价准备情况

项目	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转回金额占该项存货期末余额的比例

原材料			
库存商品	期末库存商品可变现净值低于账面价值		
在产品			
周转材料			
消耗性生物资产			

▶存货的说明：

存货：主要是集团为正常生产经营或销售产品而储备的材料或成品。本期公司加强了存货的销售力度，故本期的存货与上年同期相比下降了13.53%。

10、其他流动资产

单位：元

项目	期末数	期初数
无		
合计		

▶其他流动资产说明：

无

11、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

单位：元

项目	期末公允价值	期初公允价值
可供出售债券		
可供出售权益工具		
其他		
合计		

本期将持有至到期投资重分类为可供出售金融资产的，本期重分类的金额元，该金额占重分类前持有至到期投资总额的比例。

可供出售金融资产的说明

(2) 可供出售金融资产中的长期债权投资

单位：元

债券项目	债券种类	面值	初始投资成本	到期日	期初余额	本期利息	累计应收或已收利息	期末余额

合计	--	--		--				

➤可供出售金融资产的长期债权投资的说明：

12、持有至到期投资

(1) 持有至到期投资情况

单位：元

项目	期末账面余额	期初账面余额
合计		

➤持有至到期投资的说明：

(2) 本报告期内出售但尚未到期的持有至到期投资情况

单位：元

项目	金额	占该项投资出售前金额的比例（%）
合计		--

➤本报告期内出售但尚未到期的持有至到期投资情况说明：

13、长期应收款

单位：元

种类	期末数	期初数
融资租赁		
其中：未实现融资收益		
分期收款销售商品		
分期收款提供劳务		
其他		
合计		

14、对合营企业投资和联营企业投资

单位：元

被投资单位名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	本企业持股比	本企业在被投	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总	本期营业收入	本期净利润

						例(%)	资单位 表决权 比例 (%)			额	总额	
一、合营企业												
二、联营企业												

➤合营企业、联营企业的重要会计政策、会计估计与公司的会计政策、会计估计存在重大差异的说明：

15、长期股权投资

(1) 长期股权投资明细情况

单位：元

被投资单位	核算方法	初始投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位 持股比例(%)	在被投资单位 表决权比例 (%)	在被投资单位 持股比例与表 决权比例不一 致的说明	减值准备	本期计提减值 准备	本期现金红利
合计	--					--	--	--			

(2) 向投资企业转移资金的能力受到限制的有关情况

单位：元

向投资企业转移资金能力受到限制的长期股权投资项目	受限制的原因	当期累计未确认的投资损失金额
		0

▶长期股权投资的说明：

16、投资性房地产

(1) 按成本计量的投资性房地产

□ 适用 √ 不适用

(2) 按公允价值计量的投资性房地产

□ 适用 √ 不适用

说明报告期内改变计量模式的投资性房地产和未办妥产权证书的投资性房地产有关情况，说明未办妥产权证书的原因和预计办结时间：

17、固定资产

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加		本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计：	197,427,998.76	90,767,412.55		5,512.83	288,189,898.48
其中：房屋及建筑物	155,415,798.37	71,499,454.21			226,915,252.58
机器设备	31,043,793.91	11,702,711.53		5,512.83	42,740,992.61
运输工具	5,068,633.13	5,950,524.23			11,019,157.36
电子设备	2,094,599.72	1,050,756.46			3,145,356.18
办公设备	3,805,173.63	563,966.12			4,369,139.75
--	期初账面余额	本期新增	本期计提	本期减少	本期期末余额
二、累计折旧合计：	32,506,603.56	39,127,427.62	5,349,403.92	413.46	76,983,021.64
其中：房屋及建筑物	10,723,727.98	29,908,484.66	3,460,551.76		44,092,764.40
机器设备	15,332,553.87	6,643,467.94	1,184,127.35	413.46	23,159,735.70
运输工具	3,721,032.40	2,338,549.13	277,762.11		6,337,343.64

电子设备	1,606,367.25	185,981.61	125,769.33		1,918,118.19
办公设备	1,122,922.06	50,944.28	301,193.37		1,475,059.71
--	期初账面余额		--		本期期末余额
三、固定资产账面净值合计	164,921,395.2		--		211,206,876.84
其中：房屋及建筑物	144,692,070.39		--		182,822,488.18
机器设备	15,711,240.04		--		19,581,256.91
运输工具	1,347,600.73		--		4,681,813.72
电子设备	488,232.47		--		1,227,237.99
办公设备	2,682,251.57		--		2,894,080.04
四、减值准备合计			--		
其中：房屋及建筑物			--		
机器设备			--		
运输工具			--		
电子设备			--		
办公设备			--		
五、固定资产账面价值合计	164,921,395.20		--		211,206,876.84
其中：房屋及建筑物	144,692,070.39		--		182,822,488.18
机器设备	15,711,240.04		--		19,581,256.91
运输工具	1,347,600.73		--		4,681,813.72
电子设备	488,232.47		--		1,227,237.99
办公设备	2,682,251.57		--		2,894,080.04

本期折旧额 5,349,403.92 元；本期由在建工程转入固定资产原价为 18,548,994.33 元。

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面净值	备注
房屋及建筑物					
机器设备					
运输工具					

(3) 通过融资租赁租入的固定资产

适用 不适用

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

√ 适用 □ 不适用

单位：元

种类	期末账面价值
房屋及建筑物	4,278,841.95
机器设备	0.00
运输工具	0.00

(5) 期末持有待售的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间

(6) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	未办妥产权证书原因	预计办结产权证书时间

➤ 固定资产说明：

无

18、在建工程**(1)**

单位：元

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
安东生产基地	0.00	0.00	0.00	10,508,201.25	0.00	10,508,201.25
其他非重大工程	747,250.00		747,250.00			
合计	747,250.00	0.00	747,250.00	10,508,201.25	0.00	10,508,201.25

(2) 重大在建工程项目变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资 产	其他减少	工程投入占 预算比例	工程进度	利息资本化 累计金额	其中：本期利 息资本化金 额	本期利息资 本化率	资金来源	期末数
安东生产基 地	190,968,000.0 0	10,508,201.25	8,040,793.08	18,548,994.33	0.00	89.84%	余部分收尾 工程	1,438,861.14	452,651.80	7.74%	募股资金、金 融机构贷款	0.00
其他非重大 工程			747,250.00									747,250.00
合计	190,968,000.0 0	10,508,201.25	8,788,043.08	18,548,994.33	0.00	--	--	1,438,861.14	452,651.80	--	--	747,250.00

▶在建工程项目变动情况的说明：

本期在建工程增加数8,788,043.08元，其中：因本期受让子公司-江西天宝矿业有限公司股权，合并范围变化增加在建工程323,750.00元；本期实际投入增加在建工程8,464,293.08元。

(3) 在建工程减值准备

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	计提原因
无					
合计					--

(4) 重大在建工程的工程进度情况

项目	工程进度	备注
安东生产基地	主体工程已完工，余收尾工程	

(5) 在建工程的说明

1、安东生产基地工程项目预算数19,096.80万元，工程总投入17,157.51万元，其中：无形资产项目下列示的土地使用权支出2,758.00万元，在建工程项目下列示14,399.51万元。工程投入占预算的比例（包括土地使用权支出）89.84%。取得土地使用权在无形资产项下列示。

2、本期在建工程增加数8,788,043.08元，其中：因本期受让子公司-江西天宝矿业有限公司股权，合并范围变化增加在建工程323,750.00元；本期实际投入增加在建工程8,464,293.08元。

3、期末在建工程不存在减值迹象，无需计提减值准备。

19、工程物资

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
无				
合计				

▶工程物资的说明：

无

20、固定资产清理

单位：元

项目	期初账面价值	期末账面价值	转入清理的原因
无			
合计			--

▶说明转入固定资产清理起始时间已超过1年的固定资产清理进展情况：

无

21、生产性生物资产**(1) 以成本计量**

□ 适用 □ 不适用

(2) 以公允价值计量

□ 适用 □ 不适用

22、油气资产

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计				
1. 探明矿区权益				
2. 未探明矿区权益				
3. 井及相关设施				
二、累计折耗合计				
1. 探明矿区权益				
2. 井及相关设施				
三、油气资产减值准备累计金额合计				
1. 探明矿区权益				
2. 未探明矿区权益				
3. 井及相关设施				
四、油气资产账面价值合计				
1. 探明矿区权益				
2. 未探明矿区权益				
3. 井及相关设施				

➢ 油气资产的说明：

23、无形资产**(1) 无形资产情况**

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
----	--------	------	------	--------

一、账面原值合计	31,050,271.62	74,406,252.45	0.00	105,456,524.07
土地使用权	30,047,220.00	115,756.00		30,162,976.00
金蝶软件	759,429.27	76,410.26.00		835,839.53
办公软件	243,622.35	37,606.84		281,229.19
采矿权		40,674,800.00		40,674,800.00
拟扩界采矿权		33,501,679.35		33,501,679.35
二、累计摊销合计	3,471,612.58	26,073,123.62	0.00	29,544,736.20
土地使用权	2,694,966.12	353,480.36		3,048,446.48
金蝶软件	684,281.75	17,933.99		702,215.74
办公软件	92,364.71	26,909.27		119,273.98
采矿权		25,674,800.00		25,674,800.00
拟扩界采矿权				
三、无形资产账面净值合计	27,578,659.04	48,333,128.83	0.00	75,911,787.87
土地使用权	27,352,253.88	-237,724.36		27,114,529.52
金蝶软件	75,147.52	58,476.27		133,623.79
办公软件	151,257.64	10,697.57		161,955.21
采矿权		15,000,000.00		15,000,000.00
拟扩界采矿权		33,501,679.35		33,501,679.35
四、减值准备合计	0.00	15,000,000.00	0.00	15,000,000.00
土地使用权				
金蝶软件				
办公软件				
采矿权		15,000,000.00		15,000,000.00
拟扩界采矿权				
无形资产账面价值合计	27,578,659.04	33,333,128.83	0.00	60,911,787.87
土地使用权	27,352,253.88	-237,724.36		27,114,529.52
金蝶软件	75,147.52	58,476.27		133,623.79
办公软件	151,257.64	10,697.57		161,955.21
采矿权		0.00		
拟扩界采矿权		33,501,679.35		33,501,679.35

本期摊销额 341,410.63 元。

(2) 公司开发项目支出

单位：元

cninf
100
巨潮资讯

www.cninfo.com.cn

中国证监会指定信息披露网站

项目	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			计入当期损益	确认为无形资产	
开发项目支出	0.00	586,155.89	586,155.89	0.00	0.00
合计	0.00	586,155.89	586,155.89	0.00	0.00

▶本期开发支出占本期研究开发项目支出总额的比例 100.00%。

▶通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产期末账面价值的比例 0.00%。

▶公司开发项目的说明，包括本期发生的单项价值在 100 万元以上且以评估值为入账依据的，应披露评估机构名称、评估方法：

无

(3) 未办妥产权证书的无形资产情况

无

24、商誉

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	期末减值准备
合计					

▶说明商誉的减值测试方法和减值准备计提方法：

无

25、长期待摊费用

单位：元

项目	期初额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末额	其他减少的原因
模具	1,128,777.59	277,289.66	369,930.21		1,036,137.04	
空调安装费	4,099.89		4,099.89			
办公家具	13,833.22		13,833.22			
金蝶软件服务费	20,416.67		17,500.02		2,916.65	
合计	1,167,127.37	277,289.66	405,363.34	0.00	1,039,053.69	--

▶长期待摊费用的说明：

长期待摊费用在预计使用期间内按平均摊销法进行摊销。

26、递延所得税资产和递延所得税负债**(1) 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示**

□ 适用 □ 不适用

(2) 递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示

√ 适用 □ 不适用

互抵后的递延所得税资产及负债的组成项目

单位：元

项目	报告期末递延所得税资产或负债	报告期末可抵扣或应纳税暂时性差异	报告期初递延所得税资产或负债	报告期初可抵扣或应纳税暂时性差异
递延所得税资产：				
资产减值准备	1,682,347.14	6,796,269.27	840,214.57	5,464,459.60
开办费				
可抵扣亏损	1,714,827.70	6,859,310.80	1,616,813.19	6,467,252.76
抵销内部未实现利润	509,334.04	2,037,336.16	150,932.19	1,006,214.58
无形资产摊销	4,345,598.29	17,382,393.16		
固定资产折旧	2,211,517.76	8,846,071.04		
小计	10,463,624.93	41,921,380.43	2,607,959.95	12,937,926.94
递延所得税负债：				
交易性金融工具、衍生金融工具的估值				
计入资本公积的可供出售金融资产公允价值变动				
小计				

递延所得税资产和递延所得税负债互抵明细

单位：元

项目	本期互抵金额

▶ 递延所得税资产和递延所得税负债的说明：

递延所得税资产2012年6月30日期末数为10,463,624.93元，比期初数增加301.22%，其主要原因是：本期受让子公司江西天矿业有限公司股权，合并范围变化增加递延所得税资产。截至2012年6月30日止，本集团无未确认的递延所得税资产。

27、资产减值准备明细

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
一、坏账准备	5,312,215.69	1,453,040.39	142,052.84		6,623,203.24
二、存货跌价准备	152,243.91	173,066.03	0.00	152,243.91	173,066.03
三、可供出售金融资产减值准备					
四、持有至到期投资减值准备					
五、长期股权投资减值准备					
六、投资性房地产减值准备					
七、固定资产减值准备	0.00				0.00
八、工程物资减值准备					
九、在建工程减值准备	0.00	0.00			0.00
十、生产性生物资产减值准备					
其中：成熟生产性生物资产减值准备					
十一、油气资产减值准备					
十二、无形资产减值准备	0.00	15,000,000.00			15,000,000.00
十三、商誉减值准备					
十四、其他					
合计	5,464,459.60	16,626,106.42	142,052.84	152,243.91	21,796,269.27

►资产减值明细情况的说明：

坏账准备本期计提数 1,453,040.39 元，其中：因本期受让子公司江西天宝矿业有限公司股权，合并范围变化增加坏账准备 11,747.52 元；本期实际计提数 1,441,292.87 元。无形资产减值准备本期计提数 15,000,000.00 元，为本期受让子公司江西天宝矿业有限公司股权，合并范围变化增加无形资产-减值准备。

28、其他非流动资产

单位：元

项目	期末数	期初数
江西天宝矿业有限公司-勘探开发支出	51,144,476.43	0.00
黑龙江天宝矿业投资有限公司-勘探开发支出	1,111,000.00	0.00
合计	52,255,476.43	

►其他非流动资产的说明

勘探开发支出以成本减去减值损失后的净额列示。勘探开发支出包括找寻新矿山或在现在矿体基础上发生与技术及商业开发可行性研究相关的地质勘查、勘探钻井以及挖沟取样等活动支出。在可合理地肯定矿山可作商业生产后的勘探支出将可

予以资本化，计入无形资产采矿权，按产量法摊销，如果任何工程于开发阶段被放弃，则其总支出将予以核销，计入当期损益。

本期期末数为 52,255,476.43 元，期初数为 0.00 元，其主要原因是：本期受让子公司江西天宝矿业有限公司股权，合并范围变化增加勘探开发支出。

29、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末数	期初数
质押借款	4,585,680.96	13,110,603.47
抵押借款	70,000,000.00	
保证借款	76,400,000.00	100,000,000.00
信用借款		
合计	150,985,680.96	113,110,603.47

▶短期借款分类的说明：

1、短期借款按提供担保方式分类。

2、质押借款期末余额4,585,680.96元，其中：

①本集团以出口商业发票贴现取得中国招商银行晋江支行发放2,932,856.13元的贷款，期限为办理出口商业发票贴现日至款项归还日。

②本集团以出口商业发票贴现取得中国进出口银行福建省分行发放1,652,824.83元的贷款，期限为办理出口商业发票贴现日至款项归还日。同时集团以房屋、建筑物和土地使用权作为抵押，房屋、建筑物账面价值约为14,346.58万元（原值14,612.06万元），抵押物为位于福建省晋江市经济技术开发区金山路31号的建筑面积为110,474.26 平方米房屋（《房屋所有权证》号为晋房权证晋江字第 006008 号）及其所占用的 95,423.00 平方米土地（《国有土地使用证》号为晋国用（2009）第 00787、00788、00789、00790 号）。分别作为1,652,824.83元的质押短期借款和7,000.00万元的抵押短期借款的抵押物。

3、抵押借款期末余额7,000.00万元为本集团向中国进出口银行福建省分行取得的贷款。本集团以房屋、建筑物和土地使用权作为抵押，房屋、建筑物账面价值约为14,346.58万元（原值14,612.06万元）。抵押物为位于福建省晋江市经济技术开发区金山路31号的建筑面积为110,474.26 平方米房屋（《房屋所有权证》号为晋房权证晋江字第 006008 号）及其所占用的 95,423.00 平方米土地（《国有土地使用证》号为晋国用（2009）第 00787、00788、00789、00790 号）。同时本公司控股子公司-梅花实业集团有限公司，将其所持本公司无限售条件流通股4,000,000.00股质押给中国进出口银行福建省分行，为公司向该银行申请授信额度提供担保。

4、保证借款期末余额7,640.00万元，其中：

①本集团实际控制人王安邦为本集团向中国招商银行晋江支行借款1,000.00万元债务提供连带责任保证，与此同时非关联方晋江恒通洋伞有限公司为中国招商银行晋江支行向本集团发放最高额不超过3,000.00万元的债务提供连带责任保证。

②本集团实际控制人王安邦为本集团向中国银行晋江支行借款1,640.00万元债务提供连带责任保证。

③本集团实际控制人王安邦为本集团向中信银行泉州清源支行借款3,000.00万元债务提供连带责任保证。与此同时非关联方晋江恒通洋伞有限公司为中信银行泉州清源支行向本集团发放最高额不超过8,000.00万元的债务提供连带责任保证。

④本集团实际控制人王安邦为本集团向民生银行晋江支行借款2,000.00万元债务提供连带责任保证。

5、截至2012年6月30日止，本集团期末无逾期短期借款。

(2) 已到期未偿还的短期借款情况

单位：元

贷款单位	贷款金额	贷款利率	贷款资金用途	未按期偿还原因	预计还款期
合计		--	--	--	--

资产负债表日后已偿还金额。

▶短期借款的说明，包括已到期短期借款获展期的，说明展期条件、新的到期日：

30、交易性金融负债

单位：元

项目	期末公允价值	期初公允价值
发行的交易性债券		
指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
其他金融负债		
合计		

▶交易性金融负债的说明：

不适用

31、应付票据

单位：元

种类	期末数	期初数
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	64,569,500.00	44,793,920.00
合计	64,569,500.00	44,793,920.00

下一会计期间将到期的金额 64,569,500 元。

▶应付票据的说明：

应付票据主要是用于集团为正常生产经营所需材料支付给供应商的材料款及本期开展大宗贸易业务及受让子公司江西天宝矿业有限公司股权对资金的需求量增加，增加了银行票据融资的使用。

32、应付账款

(1)

单位：元

项目	期末数	期初数
1 年以内	27,529,843.28	24,997,850.44
1 至 2 年	1,137,475.82	615,061.63
2 至 3 年	617,187.38	243,319.89
3 年以上	630,696.45	481,149.23
合计	29,915,202.93	26,337,381.19

(2) 本报告期应付账款中应付持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项

 适用 不适用

➤ 账龄超过一年的大额应付账款情况的说明

账龄超过一年的大额应付款主要是部分应付材料款尚未结算及部分货款尾款。

33、预收账款

(1)

单位：元

项目	期末数	期初数
1 年以内	11,996,779.49	20,026,379.26
1 至 2 年	3,103,135.39	1,193,085.22
2 至 3 年	925,045.02	295,509.42
3 年以上	477,109.58	181,441.92
合计	16,502,069.48	21,696,415.82

(2) 本报告期预收账款中预收持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项

 适用 不适用

➤ 账龄超过一年的大额预收账款情况的说明

账龄超过一年的大额预收账款主要是相关产品尚未实现销售，因此期末尚没结转收入。

34、应付职工薪酬

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额

一、工资、奖金、津贴和补贴	3,397,573.23	23,475,495.82	23,151,419.72	3,721,649.33
二、职工福利费	87,308.50	233,732.80	228,138.80	92,902.50
三、社会保险费	0.00	831,742.19	831,742.19	0.00
医疗保险费		91,863.83	91,863.83	
基本养老保险费		610,194.51	610,194.51	
失业保险费		54,785.12	54,785.12	
工伤保险		51,140.38	51,140.38	
生育保险		23,758.35	23,758.35	
四、住房公积金		23,107.00	23,107.00	
五、辞退福利				
六、其他	70,993.95	584,249.04	15,788.93	639,454.06
工会经费和职工教育经费	70,993.95	584,249.04	15,788.93	639,454.06
合计	3,555,875.68	25,148,326.85	24,250,196.64	4,454,005.89

▶应付职工薪酬中属于拖欠性质的金额 0.00。

▶工会经费和职工教育经费金额 584,249.04，非货币性福利金额 1,065,474.99，因解除劳动关系给予补偿 0.00。

▶应付职工薪酬预计发放时间、金额等安排：

应付职工薪酬在每月月底前全部发放。截至2012年6月30日止，本集团应付职工薪酬无拖欠性质情况。

35、应交税费

单位：元

项目	期末数	期初数
增值税	3,348,799.09	692,493.92
消费税		
营业税	13,840.00	13,840.00
企业所得税	1,167,837.63	1,404,180.25
个人所得税	50,565.14	10,619.88
城市维护建设税	662,474.33	244,596.02
资源税	19,815.03	
矿产资源补偿费	335,969.05	
教育费附加	392,456.36	141,729.37
地方教育费附加	261,637.58	94,486.25
印花税	23,876.73	
房产税	925,379.34	399,013.24

土地使用税	596,736.85	406,160.00
合计	7,799,387.13	3,407,118.93

▶应交税费说明，所在地税务机关同意各分公司、分厂之间应纳税所得额相互调剂的，应说明税款计算过程：

无

36、应付利息

单位：元

项目	期末数	期初数
分期付息到期还本的长期借款利息		
企业债券利息		
短期借款应付利息	166,266.67	0.00
合计	166,266.67	0.00

▶应付利息说明：

应付利息为集团向银行贷款需支付给银行的贷款利息。

37、应付股利

单位：元

单位名称	期末数	期初数	超过一年未支付原因
梅花实业集团有限公司	2,136,927.30	2,136,927.30	
厦门宝德利贸易有限责任公司	309,699.60	309,699.60	
合计	2,446,626.90	2,446,626.90	--

▶应付股利的说明：

应付股利为应付股东梅花实业集团有限公司及厦门宝德利贸易有限责任公司的现金股利。

38、其他应付款

(1)

单位：元

项目	期末数	期初数
1 年以内	40,419,063.03	1,956,850.26
1 至 2 年	43,174.49	11,652.61
2 至 3 年	111,724.74	112,708.21
3 年以上	67,855.07	55,009.07
合计	40,641,817.33	2,136,220.15

(2) 本报告期其他应付款中应付持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项

□ 适用 □ 不适用

(3) 账龄超过一年的大额其他应付款情况的说明

账龄超过一年的大额其他应付款主要是与客户往来收取的押金，交易尚未完成。

(4) 金额较大的其他应付款说明内容

金额较大的其他应付款主要是福建天宝矿业集团股份有限公司的37,800,000.00元系未付股权收购款，福建天宝矿业集团股份有限公司的2,000,000.00元系往来款项，其余为收取部分客户押金款155,000.00元。

39、预计负债

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
对外提供担保				
未决诉讼				
产品质量保证				
重组义务				
辞退福利				
待执行的亏损合同				
其他	0.00	345,600.00	0.00	345,600.00
合计	0.00	345,600.00	0.00	345,600.00

▶ 预计负债说明：

根据《江西省矿山环境治理和生态恢复保证金管理暂行办法》相关规定，子公司-江西天宝矿业有限公司按规定缴纳环境治理和生态恢复保证金，按照谨慎性原则确认预计负债。本期增加数345,600.00元，其中：本期受让江西天宝矿业有限公司股权，合并范围变化增加230,400.00元；本期子公司-江西天宝矿业有限公司确认预计负债增加115,200.00元。

40、一年内到期的非流动负债

(1)

单位：元

项目	期末数	期初数
1年内到期的长期借款		
1年内到期的应付债券		
1年内到期的长期应付款		
合计		

(2) 一年内到期的长期借款

➤ 一年内到期的长期借款

单位：元

项目	期末数	期初数
质押借款		
抵押借款		
保证借款		
信用借款		
合计		

➤ 一年内到期的长期借款中属于逾期借款获得展期的金额元。

➤ 金额前五名的一年内到期的长期借款

单位：元

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率(%)	期末数		期初数	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额
合计	--	--	--	--	--		--	

➤ 一年内到期的长期借款中的逾期借款：

单位：元

贷款单位	借款金额	逾期时间	年利率(%)	借款资金用途	逾期未偿还原因	预期还款期
合计		--	--	--	--	--

➤ 资产负债表日后已偿还的金额元。

➤ 一年内到期的长期借款说明：

(3) 一年内到期的应付债券

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初应付利息	本期应计利息	本期已付利息	期末应付利息	期末余额

➤ 一年内到期的应付债券说明：

(4) 一年内到期的长期应付款

单位：元

借款单位	期限	初始金额	利率 (%)	应计利息	期末余额	借款条件

▶一年内到期的长期应付款的说明：

41、其他流动负债

单位：元

项目	期末账面余额	期初账面余额
合计		

▶其他流动负债说明：

42、长期借款**(1) 长期借款分类**

单位：元

项目	期末数	期初数
质押借款		
抵押借款		
保证借款		
信用借款		
合计		

▶长期借款分类的说明：

(2) 金额前五名的长期借款

单位：元

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率 (%)	期末数		期初数	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额
合计	--	--	--	--	--		--	

▶长期借款说明，因逾期借款获得展期形成的长期借款，应说明获得展期的条件、本金、利息、预计还款安排等：

43、应付债券

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初应付利息	本期应计利息	本期已付利息	期末应付利息	期末余额

▶应付债券说明，包括可转换公司债券的转股条件、转股时间：

44、长期应付款

(1) 金额前五名长期应付款情况

单位：元

单位	期限	初始金额	利率（%）	应计利息	期末余额	借款条件

(2) 长期应付款中的应付融资租赁款明细

单位：元

单位	期末数		期初数	
	外币	人民币	外币	人民币
合计				

▶由独立第三方为公司融资租赁提供担保的金额 元。

▶长期应付款的说明：

45、专项应付款

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	备注说明
年产 500 万打纳米晴雨伞和 500 万打聚丙烯晴基碳纤维伞骨配件生产产品设备升级技术改造项目	10,000,000.00			10,000,000.00	
合计	10,000,000.00	0	0	10,000,000.00	--

▶专项应付款说明：

专项应付款系根据“闽发改工业[2010]736 号”《福建省发展改革委 福建省经贸委关于 2010 年重点产业振兴和技术改造专项资金申请报告的批复》文件，用于纳米晴雨伞和聚丙烯晴基碳纤维伞骨配件生产产品设备升级技术改造项目资金。

46、其他非流动负债

单位：元

项目	期末账面余额	期初账面余额
合计		

▶其他非流动负债说明，包括本报告期取得的各类与资产相关、与收益相关的政府补助及其期末金额：

47、股本

单位：元

	期初数	本期变动增减（+、-）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	82,939,921.00						82,939,921.00

▶股本变动情况说明，本报告期内有增资或减资行为的，应披露执行验资的会计师事务所名称和验资报告文号；运行不足3年的股份有限公司，设立前的年份只需说明净资产情况；有限责任公司整体变更为股份公司应说明公司设立时的验资情况：无

48、库存股

库存股情况说明

49、专项储备

▶专项储备情况说明

本期增加数2,816,916.87元，其中：本期受让子公司-江西天宝矿业有限公司股权，合并范围变化恢复购买日应享有江西天宝矿业有限公司专项储备-安全生产费用2,634,368.77元；本期实际提取安全生产费用182,548.10元。

50、资本公积

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	85,411,500.00			85,411,500.00
其他资本公积	1,117,876.67	1,117,876.67		2,235,753.34
合计	86,529,376.67	1,117,876.67		87,647,253.34

▶资本公积说明：

资本公积本期增加数1,117,876.67元系本集团实施的期权激励计划，由期权成本费用形成的资本公积。

51、盈余公积

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	8,907,590.12	110,535.84		9,018,125.96
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	8,907,590.12	110,535.84		9,018,125.96

► 盈余公积说明，用盈余公积转增股本、弥补亏损、分派股利的，应说明有关决议：

根据公司法、章程的规定，本集团按净利润的10%提取法定盈余公积金。法定盈余公积累计额为本公司注册资本50%以上的，可不再提取。

52、一般风险准备

一般风险准备情况说明：

53、未分配利润

单位：元

项目	期末		期初	
	金额	提取或分配比例	金额	提取或分配比例
调整前上年末未分配利润	51,264,816.49	--	53,849,228.89	--
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		--		--
调整后年初未分配利润	51,264,816.49	--	53,849,228.89	--
加：本期归属于母公司所有者的净利润	1,405,988.51	--		--
减：提取法定盈余公积	110,535.84	10%		
提取任意盈余公积				
提取一般风险准备				
应付普通股股利				
转作股本的普通股股利				
其他减少	2,634,368.77			
期末未分配利润	49,925,900.39	--	51,264,816.49	--

►调整年初未分配利润明细:

- 1、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整,影响年初未分配利润元。
- 2、由于会计政策变更,影响年初未分配利润元。
- 3、由于重大会计差错更正,影响年初未分配利润元。
- 4、由于同一控制导致的合并范围变更,影响年初未分配利润元。
- 5、其他调整合计影响年初未分配利润元。

►未分配利润说明,对于首次公开发行证券的公司,如果发行前的滚存利润经股东大会决议由新老股东共同享有,应明确予以说明;如果发行前的滚存利润经股东大会决议在发行前进行分配并由老股东享有,公司应明确披露应付股利中老股东享有的经审计的利润数:

未分配利润其他减少为本期受让子公司-江西天宝矿业有限公司股权,合并范围变化恢复购买日应享有江西天宝矿业有限公司专项储备-安全生产费用2,634,368.77元。

54、营业收入及营业成本

(1) 营业收入、营业成本

单位: 元

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	199,273,842.49	138,902,458.8
其他业务收入	321,229.06	171,948.89
营业成本	168,695,205.04	112,645,772.96

(2) 主营业务(分行业)

√ 适用 □ 不适用

单位: 元

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
制伞业	158,695,663.10	132,003,508.01	138,902,458.80	112,645,772.96
矿业	12,538,677.92	9,151,155.76		
大宗贸易	28,039,501.47	27,540,541.27		
合计	199,273,842.49	168,695,205.04	138,902,458.80	112,645,772.96

(3) 主营业务(分产品)

√ 适用 □ 不适用

单位: 元

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本

手开伞	57,671,350.32	44,929,164.91	41,769,414.82	32,984,040.77
自动伞	64,428,647.28	54,822,670.11	52,978,076.55	42,840,671.02
自开收伞	15,420,058.01	12,813,754.81	11,119,040.29	8,094,942.42
伞配件	17,947,589.96	17,261,486.67	21,418,033.42	19,568,068.09
沙滩伞	1,731,354.43	1,408,020.62	10,232,306.95	8,127,519.49
饰品	1,496,663.10	768,410.89	785,627.06	580,127.86
矿业	12,538,677.92	9,151,155.76		
大宗贸易	28,039,501.47	27,540,541.27		
帐篷			599,959.71	450,403.31
合计	199,273,842.49	168,695,205.04	138,902,458.80	112,645,772.96

(4) 主营业务（分地区）

√ 适用 □ 不适用

单位：元

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
境内	84,470,894.99	73,629,997.66	41,899,074.30	35,605,434.9
境外	114,802,947.50	95,065,207.38	97,003,384.50	77,040,338.06
合计	199,273,842.49	168,695,205.04	138,902,458.80	112,645,772.96

(5) 公司前五名客户的营业收入情况

单位：元

客户名称	主营业务收入	占公司全部营业收入的比例
上海物资贸易股份有限公司有色金属分公司	28,039,501.47	14.05%
九江华懋伞业有限公司	8,082,511.53	4.05%
GREEN LAND CO.,LTD	7,299,506.42	3.66%
REZA REZAI LTD	6,814,742.79	3.41%
本源（厦门）实业有限公司	6,176,823.18	3.09%
合计	56,413,085.39	28.26%

► 营业收入的说明

报告期公司加强了成品伞的销售力度，故制伞业务收入比上年同期增长了14.25%，同时公司新增大宗贸易及黄金采选业务，因此公司营业收入较上年同期增长了43.52%。

55、合同项目收入

适用 不适用

▶合同项目的说明：

56、营业税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
消费税			
营业税	9,720.00		按应税营业额的 3%-5% 计缴营业税
城市维护建设税	431,935.96	56,955.31	按当期免抵的增值税税额+应交流转税额的 5%-7% 计缴
教育费附加	431,608.47	43,965.96	按当期免抵的增值税税额+应交流转税额的 3% 计缴
资源税	48,925.98		按处理矿量 1.5 元/吨计缴
合计	922,190.41	100,921.27	--

▶营业税金及附加的说明：

根据“财税[2010]103号”《财政部 国家税务总局关于对外资企业征收城市维护建设税和教育费附加有关问题的通知》文件，对外资企业2010年12月1日之后发生纳税义务的增值税、消费税、营业税征收城市维护建设税和教育费附加。本期“当期免抵的增值税税额”较上期增加，相应的税金亦增加。因此本期营业税金及附加较上年同期增加了813.77%。

57、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产		
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
交易性金融负债		
按公允价值计量的投资性房地产		
其他		
合计		

▶公允价值变动收益的说明：

58、投资收益

(1) 投资收益明细情况

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益	0.00	-341,086.40
持有交易性金融资产期间取得的投资收益		
持有至到期投资取得的投资收益期间取得的投资收益		
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资取得的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益		
其他		
合计	0.00	-341,086.40

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益

单位：元

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
合计			--

(3) 按权益法核算的长期股权投资收益

单位：元

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
合计			--

▶ 投资收益的说明，若投资收益汇回有重大限制的，应予以说明。若不存在此类重大限制，也应做出说明：

无

59、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	1,299,240.03	1,166,035.35
二、存货跌价损失	173,066.03	
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合计	1,472,306.06	1,166,035.35

60、营业外收入

(1)

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得合计	1,102.55	14,600.00
其中：固定资产处置利得	1,102.55	14,600.00
无形资产处置利得		
债务重组利得		
非货币性资产交换利得		
接受捐赠		
政府补助	264,334.89	976,840.00
其他	1,501.04	6,491.45
合计	266,938.48	997,931.45

(2) 政府补助明细

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	说明
2010 年企业参展补助		133,450.00	
2010 年科技创新奖项奖金		50,000.00	
进出口奖励金		638,600.00	
2010 年第四季度外贸出口目标任务扶持资金		28,500.00	
2010 年出口超百万美元奖励		29,800.00	
出口信用保险扶持、奖励、补助	158,834.89	86,490.00	
标准化专项资金		10,000.00	
D 类补贴收入	7,500.00		
2011 年展会扶持资金	30,000.00		
2011 年中小企业市场开拓金	68,000.00		
合计	264,334.89	976,840.00	--

► 营业外收入说明

营业外收入与去年同期相比下降了 73.25%，主要为本期收到的政府补助较上期减少。

61、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损失合计		
其中：固定资产处置损失		
无形资产处置损失		
债务重组损失		
非货币性资产交换损失		
对外捐赠	30,000.00	
其它	1,820.00	13,659.40
合计	31,820.00	13,659.40

► 营业外支出说明：

营业外支出较上年同期增加了 132.95%，主要为本期对外捐赠较上期增加。

62、所得税费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	162,464.25	847,330.15
递延所得税调整	-1,092,562.47	-838,982.29

合计	-930,098.22	8,347.86

63、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

基本每股收益按照归属于本公司普通股股东的当期净利润，除以发行在外普通股的加权平均数计算。新发行普通股股数，根据发行合同的具体条款，从应收对价之日（一般为股票发行日）起计算确定。

稀释每股收益的分子以归属于本公司普通股股东的当期净利润，调整下述因素后确定：（1）当期已确认为费用的稀释性潜在普通股的利息；（2）稀释性潜在普通股转换时将产生的收益或费用；（3）上述调整相关的所得税影响。

稀释每股收益的分母等于下列两项之和：（1）基本每股收益中母公司已发行普通股的加权平均数；（2）假定稀释性潜在普通股转换为普通股而增加的普通股的加权平均数。

在计算稀释性潜在普通股转换为已发行普通股而增加的普通股股数的加权平均数时，以前期间发行的稀释性潜在普通股，假设在当年年初转换；当年发行的稀释性潜在普通股，假设在发行日转换。

由于报告期内，本公司不存在具有稀释性的潜在普通股，因此，稀释每股收益等于基本每股收益。

64、其他综合收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
1.可供出售金融资产产生的利得（损失）金额		
减：可供出售金融资产产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计	0.00	0.00
2.按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额		
减：按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计	0.00	0.00
3.现金流量套期工具产生的利得（或损失）金额		
减：现金流量套期工具产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
转为被套期项目初始确认金额的调整		
小计	0.00	0.00
4.外币财务报表折算差额	38,812.14	-217,323.15
减：处置境外经营当期转入损益的净额		
小计	38,812.14	-217,323.15

5.其他		
减：由其他计入其他综合收益产生的所得税影响		
前期其他计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计	0.00	0.00
合计	38,812.14	-217,323.15

▶其他综合收益说明：

其他综合收益为境外子公司外币报表折算人民币差额。

65、现金流量表附注

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	金额
政府补助	264,334.89
资金往来	23,762.23
银行承兑汇票保证金	
其他（利息收入等）	349,647.67
合计	637,744.79

▶收到的其他与经营活动有关的现金说明

收到的其他与经营活动有关的现金与上年同期相比减少了92.12%，主要是本期收回银行承兑汇票保证金及收到的政府补助比去年同期少。

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	金额
费用、成本中非工资性的日常支出等	10,360,533.78
资金往来	1,382,269.79
银行承兑汇票保证金	6,921,453.00
合计	18,664,256.57

▶支付的其他与经营活动有关的现金说明

支付的其他与经营活动有关现金与去年同期相比下降了15.81%，主要为本期的资金往来比去年同期减少。

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	金额
----	----

合计	

▶收到的其他与投资活动有关的现金说明

无

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	金额
合计	

▶支付的其他与投资活动有关的现金说明

无

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	金额
合计	

▶收到的其他与筹资活动有关的现金说明

无

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	金额
合计	

▶支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

66、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--

净利润	2,123,781.33	823,399.18
加：资产减值准备	1,472,306.06	1,166,035.35
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	5,349,403.92	2,335,041.92
无形资产摊销	341,410.63	72,346.34
长期待摊费用摊销	405,363.34	372,028.71
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-1,102.55	-14,600.00
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	4,088,248.21	2,281,148.12
投资损失（收益以“-”号填列）		341,086.40
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-1,092,562.47	-838,982.29
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	19,693,765.59	-22,929,877.87
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-12,177,645.10	-10,663,150.24
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-4,453,469.25	-22,473,828.40
其他	1,411,742.73	
经营活动产生的现金流量净额	17,161,242.44	-49,529,352.78
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	67,887,203.01	57,846,791.88
减：现金的期初余额	47,551,700.57	72,506,455.70
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	20,335,502.44	-14,659,663.82

（2）本报告期取得或处置子公司及其他营业单位的相关信息

单位：元

补充资料	本期发生额	上期发生额
一、取得子公司及其他营业单位的有关信息：	--	--
1. 取得子公司及其他营业单位的价格	57,800,000.00	

2. 取得子公司及其他营业单位支付的现金和现金等价物	20,000,000.00	
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物	1,493,443.89	
3. 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	18,506,556.11	
4. 取得子公司的净资产	80,698,198.14	
流动资产	6,633,249.02	
非流动资产	89,052,463.61	
流动负债	14,757,114.49	
非流动负债	230,400.00	
二、处置子公司及其他营业单位的有关信息：	--	--
1. 处置子公司及其他营业单位的价格		16,560,000.00
2. 处置子公司及其他营业单位收到的现金和现金等价物		16,560,000.00
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物		16,296,646.74
3. 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		263,353.26
4. 处置子公司的净资产		18,099,055.89
流动资产		49,156,448.91
非流动资产		4,232,587.13
流动负债		35,289,980.15
非流动负债		0.00

(3) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末数	期初数
一、现金	67,887,203.01	47,551,700.57
其中：库存现金	276,092.08	53,060.41
可随时用于支付的银行存款	67,611,110.93	47,498,640.16
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	67,887,203.01	47,551,700.57

►现金流量表补充资料的说明

现金的期末数67,887,203.01 元，比资产负债表中货币资金期末数90,832,128.01元少22,944,925.00 元，系剔除了本集团受到限制的其他货币资金中银行承兑汇票保证金以及环境治理和生态恢复保证金22,944,925.00元。

现金的期初数47,551,700.57元，比资产负债表中货币资金期初数63,229,572.57元少15,677,872.00元，系剔除了本集团受到限制的其他货币资金中银行承兑汇票保证金15,677,872.00元。

现金和现金等价物不含本公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物。

67、所有者权益变动表项目注释

►说明对上年年末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额、由同一控制下企业合并产生的追溯调整等事项：

（八）资产证券化业务的会计处理

1、说明资产证券化业务的主要交易安排及其会计处理、破产隔离条款

2、公司不具有控制权但实质上承担其风险的特殊目的主体情况

单位：元

名称	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产	本期营业收入	本期净利润	备注

（九）关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

单位：元

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例	本企业最终控制方	组织机构代码
梅花实业集团有限公司	实际控制人	有限公司	中国香港	王安邦	投资、贸易	10,000.00 (港币)	46.71%	46.71%	王安邦	

►本企业的母公司情况的说明

本公司的实际控制人为梅花实业集团有限公司的法定代表人王安邦。

2、本企业的子公司情况

单位：元

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	持股比例	表决权比例	组织机构代码
SUSINO(UK)LTD.	控股子公司	有限公司	英国	张小雅	商品贸易	400,000.00 (英镑)	70.00%	70.00%	
厦门苏兹诺服饰产业发展有限公司	控股子公司	有限公司	福建省厦门市	郑家耀	商品贸易	10,000,000.00	55.00%	55.00%	69991119-X
江西天宝矿业有限公司	控股子公司	有限公司	江西省上饶市	潘振禄	金矿采选	100,000,000.00	51.00%	51.00%	74606681-5

3、本企业的合营和联营企业情况

单位：元

被投资单位名称	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	本企业持股比例(%)	本企业在被投资单位表决权比例(%)	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润	关联关系	组织机构代码
一、合营企业	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
二、联营企业	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

4、本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系	组织机构代码
厦门梅花光电科技有限公司	受同一母公司控制	76925754-2
颜乌喜	王安邦之妻	
王卿泳	王安邦之子	

►本企业的其他关联方情况的说明

5、关联方交易

(1) 采购商品、接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)

出售商品、提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)

(2) 关联托管/承包情况

公司受托管理/承包情况表

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产情况	受托/承包资产涉及金额	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本报告期确认的托管收益/承包收益	受托/承包收益对公司影响

公司委托管理/出包情况表

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	委托/出包资产情况	委托/出包资产涉及金额	受托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定价依据	本报告期确认的托管费/出包费	委托/出包收益对公司影响

▶关联托管/承包情况说明

(3) 关联租赁情况

公司出租情况表

单位：元

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁资产情况	租赁资产涉及金额	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益定价依据	本报告期确认的租赁收益	租赁收益对公司影响

公司承租情况表

单位：元

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁资产情况	租赁资产涉及金额	租赁起始日	租赁终止日	租赁费定价依据	本报告期确认的租赁费	租赁收益对公司影响

▶关联租赁情况说明

(4) 关联担保情况

单位：元

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
王安邦	梅花伞业股份有限公司	10,000,000.00	2011年12月08日	2012年12月08日	否
王安邦	梅花伞业股份有限公司	6,400,000.00	2012年02月13日	2012年08月02日	否
王安邦	梅花伞业股份有限公司	10,000,000.00	2012年05月09日	2013年05月09日	否
王安邦	梅花伞业股份有限公司	10,000,000.00	2012年05月28日	2012年11月27日	否
王安邦	梅花伞业股份有限公司	10,000,000.00	2012年06月04日	2012年11月30日	否

王安邦	梅花伞业股份有限公司	10,000,000.00	2012 年 06 月 08 日	2012 年 11 月 30 日	否
王安邦	梅花伞业股份有限公司	37,641,900.00	2012 年 06 月 06 日	2012 年 12 月 14 日	否
王安邦	梅花伞业股份有限公司	22,808,100.00	2012 年 01 月 13 日	2012 年 11 月 15 日	否
王安邦	梅花伞业股份有限公司	4,119,500.00	2012 年 03 月 14 日	2012 年 09 月 14 日	否
王安邦	梅花伞业股份有限公司	20,000,000.00	2012 年 06 月 13 日	2013 年 06 月 13 日	否

▶关联担保情况说明

- 1.本集团实际控制人王安邦为中国招商银行晋江支行向本集团发放最高额不超过3,000.00万元的债务提供连带责任保证，截至2012年6月30日止该担保项下的借款余额为10,000,000.00元，借款期限为2011年12月8日至2012年12月8日。
- 2.本集团实际控制人王安邦为中国银行晋江支行向本集团发放最高额不超过7,500.00万元的债务提供连带责任保证，截至2012年6月30日止该担保项下的借款余额为16,400,000.00元，其中：余额 6,400,000.00元的借款期限为2012年2月13日至2012年8月2日；余额10,000,000.00元的借款期限为2012年5月9日至2013年5月9日。
- 3.本集团实际控制人王安邦为中信银行泉州清源支行向本集团发放最高额不超过10,000.00万元的债务提供连带责任保证，截至2012年6月30日止该担保项下的借款余额为30,000,000.00元，其中：余额 10,000,000.00元的借款期限为2012年5月28日至2012年11月27日；余额10,000,000.00元的借款期限为2012年6月4日至2012年11月30日；余额10,000,000.00元的借款期限为2012年6月8日至2012年11月30日。
- 4.本集团实际控制人王安邦为民生银行晋江支行向本集团发放最高额不超过5,000.00万元的债务提供连带责任保证，截至2012年6月30日止该担保项下的借款余额为20,000,000.00元，借款期限为2012年6月13日至2013年6月13日。
- 5.本集团实际控制人王安邦为民生银行晋江支行向本集团发放最高额不超过5,000.00万元的债务提供连带责任保证。
- 6.本集团实际控制人王安邦为中信银行泉州清源支行向本集团发放最高额不超过10,000.00万元的债务提供连带责任保证。
- 7.本集团实际控制人王安邦为中国招商银行晋江支行向本集团发放最高额不超过3,000.00万元的债务提供连带责任保证。
- 8.本集团实际控制人王安邦为民生银行晋江支行向本集团发放最高额不超过5,000.00万元的债务提供连带责任保证，截至2012年6月30日止该担保项下的借款余额为20,000,000.00元，借款期限为2012年6月13日至2013年6月13日。

(5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易	关联交易内容	关联交易定价方	本期发生额	上期发生额

	类型		式及决策程序	金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)

(7) 其他关联交易

6、关联方应收应付款项

公司应收关联方款项

单位：元

项目名称	关联方	期末金额	期初金额

公司应付关联方款项

单位：元

项目名称	关联方	期末金额	期初金额
梅花实业集团有限公司	实际控制人	200,280.05	199,520.08

(十) 股份支付

1、股份支付总体情况

公司本期授予的各项权益工具总额	0.00
公司本期行权的各项权益工具总额	0.00
公司本期失效的各项权益工具总额	640,000.00
公司期末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限	1、本激励计划授予的股票期权的行权价格为 16.85 元，股票期权有效期内发生资本公积转增股本、派发股票红利、股份拆细或缩股、配股、派息等事宜，行权价格将做相应的调整。
公司期末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	

► 股份支付情况的说明

本公司期末发行在外的权益工具总额为 1,800,000 股，本激励计划授予的股票期权的行权价格为 16.85 元，股票期权有效期内发生资本公积转增股本、派发股票红利、股份拆细或缩股、配股、派息等事宜，行权价格将做相应的调整。

2、以权益结算的股份支付情况

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	使用 Black-Scholes 模型计算
------------------	-----------------------

对可行权权益工具数量的最佳估计的确定方法	在等待期内的每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动、是否满足行权条件等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。
本期估计与上期估计有重大差异的原因	
资本公积中以权益结算的股份支付的累计金额	2,235,753.34
以权益结算的股份支付确认的费用总额	2,235,753.34

▶以权益结算的股份支付的说明

无

3、以现金结算的股份支付情况

单位：元

公司承担的、以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值确定方法	
负债中因以现金结算的股份支付产生的累计负债金额	
以现金结算的股份支付而确认的费用总额	

▶以现金结算的股份支付的说明

4、以股份支付服务情况

单位：元

以股份支付换取的职工服务总额	6,716,967.33
以股份支付换取的其他服务总额	

5、股份支付的修改、终止情况

（十一）或有事项

1、未决诉讼或仲裁形成的或有负债及其财务影响

2、为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

▶其他或有负债及其财务影响：

（十二）承诺事项

1、重大承诺事项

截至2012年6月30日，本集团无需要披露的重大承诺事项。

2、前期承诺履行情况

（十三）资产负债表日后事项

1、重要的资产负债表日后事项说明

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因

2、资产负债表日后利润分配情况说明

单位：元

拟分配的利润或股利	
经审议批准宣告发放的利润或股利	

3、其他资产负债表日后事项说明

（十四）其他重要事项说明

1、非货币性资产交换

2、债务重组

3、企业合并

4、租赁

5、期末发行在外的、可转换为股份的金融工具

6、年金计划主要内容及重大变化

7、其他需要披露的重要事项

2009年8月梅花实业集团有限公司将其所持本公司有限售条件流通股11,500,000.00 股质押给中国工商银行股份有限公司厦门高科技园支行，质押期限自2009年8月19日至2012 年8月11日止。

2010年12月梅花实业集团有限公司将其所持本公司无限售条件流通股4,000,000.00股质押给中国进出口银行，为公司向该银行申请授信额度人民币3,000.00万元提供担保，质押期自2010年12月21日至质权人申请解除质押登记为止。

2011年12月梅花实业集团有限公司将其所持公司无限售条件流通股2,860,000.00股质押给中信银行股份有限公司厦门分行，为厦门欣梅花进出口有限公司向该银行申请授信额度人民币2,000.00万元提供担保，质押期自2011年12月26日至质权人申请解除质押登记为止。

2011年6月梅花实业集团有限公司将其所持公司无限售条件流通股6,000,000.00股质押给广州市公恒典当行有限责任公司，为满足梅花实业集团有限公司融资需要，质押期自2012年6月15日至质权人申请解除质押登记为止。

上述质押手续均已在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理完毕。截止本公告披露日，梅花实业集团有限公司共质押其持有的本公司股份共计24,360,000.00股，占公司股份总数的29.37%。

（十五）母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

（1）应收账款

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	0.00		0.00		0.00		0.00	
按组合计提坏账准备的应收账款								
账龄组合	87,726,777.35	81.82%	6,012,842.66	6.85%	72,042,334.80	83.87%	4,816,252.91	6.69%
集团内应收账款	19,487,480.17	18.18			13,851,659.24	16.13%		

		%						
组合小计	107,214,257.52	100%	6,012,842.66	5.61%	85,893,994.04	100%	4,816,252.91	5.61%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	0.00		0.00		0.00		0.00	
合计	107,214,257.52	--	6,012,842.66	--	85,893,994.04	--	4,816,252.91	--

►应收账款种类的说明:

单项金额重大的应收账款，是指单项金额300万元以上的应收账款。本公司期末经对单项金额重大的应收账款单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试，按照本集团会计政策，按账龄分析法计提坏账准备确认减值损失。

►期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

►组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

适用 不适用

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例		金额	比例	
1年以内						
其中:	--	--	--	--	--	--
1年以内小计	74,783,283.99	85.25%	3,739,164.20	61,032,155.60	84.71%	3,051,607.78
1至2年	7,886,108.89	8.99%	788,610.89	8,181,105.84	11.36%	818,110.58
2至3年	3,526,612.58	4.02%	705,322.52	1,606,770.8	2.23%	321,354.16
3年以上	1,530,771.89	1.74%	779,745.05	1,222,302.56	1.70%	625,180.39
3至4年	1,148,082.85	1.31%	574,041.42	1,193,584.35	1.66%	596,792.17
4至5年	353,970.83	0.40%	176,985.42	659.99	0.00%	330.00
5年以上	28,718.21	0.03%	28,718.21	28,058.22	0.04%	28,058.22
合计	87,726,777.35	--	6,012,842.66	72,042,334.8	--	4,816,252.91

►组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款:

适用 不适用

►组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款:

适用 不适用

单位：元

组合名称	账面余额	坏账准备
------	------	------

集团内应收账款	19,487,480.17	0.00
合计	19,487,480.17	0.00

▶ 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

(2) 本报告期转回或收回的应收账款情况

单位：元

应收账款内容	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回金额
合计	--	--		--

期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提：

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例（%）	理由
合计			--	--

▶ 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款的说明：

无

(3) 本报告期实际核销的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销时间	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
合计	--	--	0	--	--

▶ 应收账款核销说明：

无

(4) 本报告期应收账款中持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

适用 不适用

(5) 金额较大的其他的应收账款的性质或内容

无

(6) 应收账款中金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例
厦门苏兹诺服饰产业发展有限公司	控股子公司	15,719,682.74	1 年以内	14.66%
西班牙远东	非关联方	8,369,301.46	1 至 2 年(含 1 年以内)	7.81%
俄罗斯恒通公司	非关联方	5,411,459.50	1 至 3 年(含 1-2 年及 2-3 年)	5.05%
GREEN LAND CO.,LTD	非关联方	4,598,702.00	1 年以内	4.29%
厦门市劲隆贸易有限公司	非关联方	4,221,680.17	1 年以内	3.94%
合计	--	38,320,825.87	--	35.75%

(7) 应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例
厦门苏兹诺服饰产业发展有限公司	控股子公司	15,719,682.74	14.66%
SUSINO(UK)LTD	控股子公司	3,767,797.43	3.51%
合计	--	19,487,480.17	18.17%

(8)

不符合终止确认条件的应收账款的转移金额为 0 元。

(9) 以应收款项为标的资产进行资产证券化的，需简要说明相关交易安排

无

2、其他应收款

(1) 其他应收款

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00	0.00%
按组合计提坏账准备的其他应收款								

账龄组合	513,966.10	100%	46,756.21	9.1%	500,317.10	100%	38,072.48	7.61%
应收出口退税	0.00		0.00		0.00		0.00	
组合小计	513,966.1	100%	46,756.21	9.1%	500,317.1	100%	38,072.48	7.61%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	0.00		0.00		0.00		0.00	
合计	513,966.1	--	46,756.21	--	500,317.1	--	38,072.48	--

►其他应收款种类的说明：

单项金额重大的其他应收款，是指单项金额300万元以上的其他应收款。本公司期末经对单项金额重大的其他应收款单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。按照本集团会计政策，按账龄分析法计提坏账准备确认减值损失。

►期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

►组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例		金额	比例	
1年以内						
其中：	--	--	--	--	--	--
1年以内小计	265,848.00	51.73%	13,292.40	409,224.65.00	81.80%	20,461.23
1至2年	161,598.10	31.44%	16,159.81	6,072.45	1.21%	607.25
2至3年	86,520.00	16.83%	17,304.00	85,020.00	16.99%	17,004.00
3年以上						
3至4年						
4至5年						
5年以上						
合计	513,966.10	--	46,756.21	500,317.10	--	38,072.48

►组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

►组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

►期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

(2) 本报告期转回或收回的其他应收款情况

单位：元

其他应收款内容	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回金额
合计	--	--		--

期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收账款坏账准备计提：

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例（%）	理由
合计			--	--

▶ 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款的说明：

无

(3) 本报告期实际核销的其他应收款情况

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销时间	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
合计	--	--	0	--	--

▶ 其他应收款核销说明：

无

(4) 本报告期其他应收款中持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况 适用 不适用**(5) 金额较大的其他应收款的性质或内容**

金额较大的其他应收款主要是支付新厂房防空设施押金及子公司支付房租押金等款。

(6) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例
晋江人民防空办公室	非关联方	249,528.00	1 年以内	48.55%
厦门声星电子有限公司	非关联方	55,020.00	2 至 3 年	10.70%
押金_厦门联发（集团）物业服务服务有限公司	非关联方	30,000.00	2 至 3 年	5.84%

厦门同安坤大洋伞厂	非关联方	22,658.90	1 至 2 年	4.41%
中华人民共和国宁波海关	非关联方	16,320.00	1 年以内	3.18%
合计	--	373,526.9	--	72.68%

(7) 其他应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例(%)
合计	--	0	0%

(8)

不符合终止确认条件的其他应收款项的转移金额为元。

(9) 以其他应收款项为标的资产进行资产证券化的，需简要说明相关交易安排

无

3、长期股权投资

单位：元

被投资单位	核算方法	初始投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例	在被投资单位表决权比例	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
江西天宝矿业有限公司	成本法	57,800.00 0.00		57,800.00 0.00	57,800.00 0.00	51.00%	51.00%		0.00	0.00	0.00
SUSINO(UK)LTD.	成本法	4,262,817.00	4,262,817.00		4,262,817.00	70.00%	70.00%		0.00	0.00	0.00
厦门苏兹诺服饰产业发展有限公司	成本法	5,500,000.00	5,500,000.00		5,500,000.00	55.00%	55.00%		0.00	0.00	0.00
合计	--	67,562,817.00	9,762,817.00	57,800.00 0.00	67,562,817.00 7.00	--	--	--	0.00	0.00	0.00

▶长期股权投资的说明

长期股权投资比上年同期增加了592.04%，主要为公司增加对江西天宝矿业有限公司的投资。期末长期股权投资不存在

减值迹象，无需计提减值准备。

4、营业收入及营业成本

(1) 营业收入、营业成本

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	178,665,556.60	126,853,728.62
其他业务收入	321,229.06	88,663.25
营业成本	156,611,799.67	106,445,052.87
合计	178,986,785.66	126,942,391.87

(2) 主营业务（分行业）

√ 适用 □ 不适用

单位：元

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
制伞业	150,626,055.13	129,071,258.40	126,853,728.62	106,445,052.87
大宗贸易	28,039,501.47	27,540,541.27		
合计	178,665,556.60	156,611,799.67	126,853,728.62	106,445,052.87

(3) 主营业务（分产品）

√ 适用 □ 不适用

单位：元

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
手开伞	44,863,673.32	36,217,947.00	36,573,957.78	30,115,377.93
自动伞	68,148,176.44	58,814,006.99	57,086,184.51	47,123,899.67
自开收伞	16,440,061.30	13,804,222.22	12,051,595.28	8,936,881.81
伞配件	19,310,384.56	18,708,608.52	20,987,137.65	20,122,121.24
沙滩伞	1,863,759.51	1,526,473.67	154,853.40	146,772.22
大宗贸易	28,039,501.47	27,540,541.27		
合计	178,665,556.60	156,611,799.67	126,853,728.62	106,445,052.87

(4) 主营业务（分地区）

√ 适用 □ 不适用

单位：元

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
境内	67,072,311.19	62,411,056.77	36,827,306.25	33,849,623.95
境外	111,593,245.41	94,200,742.90	90,026,422.37	72,595,428.92
合计	178,665,556.60	156,611,799.67	126,853,728.62	106,445,052.87

(5) 公司前五名客户的营业收入情况

单位：元

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例
上海物资贸易股份有限公司有色金属分公司	28,039,501.47	15.67%
厦门苏兹诺服饰产业发展有限公司	9,804,827.36	5.48%
九江华懋伞业有限公司	8,082,511.53	4.52%
GREEN LAND CO.,LTD	7,299,506.42	4.08%
REZA REZAI LTD	6,814,742.79	3.81%
合计	60,041,089.57	33.54%

▶ 营业收入的说明

报告期内公司加强了存货的销售，同时公司新增了大宗贸易业务，故营业收入较上年同期增长了41.00%。

5、投资收益**(1) 投资收益明细**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益	0.00	-220,000.00
持有交易性金融资产期间取得的投资收益		
持有至到期投资取得的投资收益期间取得的投资收益		
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资取得的投资收益		

可供出售金融资产等取得的投资收益		
其他		
合计	0.00	-220,000.00

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益

单位：元

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
合计			--

(3) 按权益法核算的长期股权投资收益

单位：元

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
合计			--

►投资收益的说明：

6、现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	1,105,358.38	3,831,015.87
加：资产减值准备	1,378,339.51	1,141,379.93
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,859,207.88	1,626,991.64
无形资产摊销	334,469.56	59,628.98
长期待摊费用摊销	405,363.34	372,028.71
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-1,102.55	-14,600.00
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	4,061,516.13	1,929,145.45
投资损失（收益以“-”号填列）		220,000.00
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-807,180.83	-171,206.99

递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	20,244,315.67	-13,783,854.80
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-27,508,635.57	-27,940,823.88
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	11,475,150.77	-9,847,655.00
其他	1,117,876.67	
经营活动产生的现金流量净额	15,664,678.96	-42,577,950.09
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	61,035,058.33	55,165,331.96
减：现金的期初余额	42,987,938.21	63,635,256.92
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	18,047,120.12	-8,469,924.96

7、反向购买下以评估值入账的资产、负债情况

单位：元

以评估值入账的资产、负债名称	评估值	原账面价值
资产		
负债		

（十六）补充资料

1、净资产收益率及每股收益

单位：元

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	0.61%	0.017	0.017
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.53%	0.015	0.015

2、公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

(1) 资产负债表项目：

①货币资金2012年6月30日期末数为90,832,128.01元，比期初数增加43.65%，其主要原因是：本期取得银行贷款、银行票据，融资额增加，货币资金相应增加。

②在建工程2012年6月30日期末数为747,250.00元，比期初数减少92.89%，其主要原因是：安东生产基地在本期逐步完工转入固定资产。

③无形资产2012年6月30日期末数为60,911,787.87元，比期初数增加120.87%，其主要原因是：本期受让子公司-江西天宝矿业有限公司股权，合并范围变化增加无形资产。

④递延所得税资产2012年6月30日期末数为10,463,624.93元，比期初数增加301.22%，其主要原因是：本期受让子公司-江西天宝矿业有限公司股权，合并范围变化增加递延所得税资产。

⑤其他非流动资产2012年6月30日期末数为52,255,476.43元，期初数为0.00元，其主要原因是：本期受让子公司-江西天宝矿业有限公司股权，合并范围变化增加勘探开发支出。

⑥短期借款2012年6月30日期末数为150,985,680.96元，比期初数增加33.48%，其主要原因是：本期开展大宗贸易业务及受让子公司-江西天宝矿业有限公司股权，对资金的需求量增加，取得银行贷款融资。

⑦应付票据2012年6月30日期末数为64,569,500.00元，比期初数增加44.15%，其主要原因是：本期开展大宗贸易业务及受让子公司-江西天宝矿业有限公司股权，对资金的需求量增加，增加了银行票据融资的使用。

⑧应交税费2012年6月30日期末数为7,799,387.13元，比期初数增加128.91%，其主要原因是：期末应交增值税、房产税、土地使用税等增加。

⑨应付利息2012年6月30日期末数为166,266.67元，期初数为0.00元，期末余额为计提利随本清的银行贷款利息费用。

⑩其他应付款2012年6月30日期末数为40,641,817.33元，比期初数增加1,802.51%，其主要原因是：期末余额为收购江西天宝矿业有限公司股权未付款3,780.00万元。

⑪预计负债2012年6月30日期末数为345,600.00元，期初数为0.00元，其主要原因是：本期受让子公司-江西天宝矿业有限公司股权，合并范围变化增加预计负债。

⑫少数股东权益2012年6月30日期末数为60,887,817.34元，比期初数增加1,586.44%，其主要原因是：本期受让子公司-江西天宝矿业有限公司股权，合并范围变化增加少数股东权益。

(2) 利润表、现金流量表项目：

①营业收入2012年1-6月发生数为199,595,071.55元，比上期数增加43.52%，其主要原因是：本期新开展大宗贸易业务增加营业收入。

②营业成本2012年1-6月发生数为168,695,205.04元，比上期数增加49.76%，其主要原因是：本期新开展大宗贸易业务增加营业成本。

③营业税金及附加2012年1-6月发生数为922,190.41元，比上期数增加813.77%，其主要原因是：根据“财税[2010]103号”《财政部 国家税务总局关于对外资企业征收城市维护建设税和教育费附加有关问题的通知》文件，对外资企业2010年12月1日之后发生纳税义务的增值税、消费税、营业税征收城市维护建设税和教育费附加，本期“当期免抵的增值税税额”较上期增加，相应的税金亦增加。

④财务费用2012年1-6月发生数为4,285,027.17元，比上期数增加80.59%，其主要原因是：本期银行贷款融资增加，利息支出增加。

⑤投资收益2012年1-6月无发生数，上期数为-341,086.40元，为上期转让子公司-泉州梅花户外休闲用品有限公司股权形成的投资收益，本期无此类经济业务。

⑥营业外收入2012年1-6月发生数为266,938.48元，比上期数减少73.25%，其主要原因是：本期收到的政府补助较上期减少。

⑦营业外支出2012年1-6月发生数为31,820.00元，比上期数增加132.95%，其主要原因是：本期对外捐赠较上期增加。

⑧所得税费用2012年1-6月发生数为-930,098.22元，比上期数减少938,446.08元，其主要原因是：本期确认的递延所得税资产增加，递延所得税费用减少。

⑨销售商品、提供劳务收到的现金2012年1-6月发生数为182,924,557.48元，比上期数增加38.59%，其主要原因是：本期新开展大宗贸易业务增加现金流入。

⑩收到其他与经营活动有关的现金2012年1-6月发生数为637,744.79元，比上期数减少92.12%，其主要原因是：如本附注七、42、（1）所述本期收回银行承兑汇票保证金较上期减少。

⑪支付的各项税费2012年1-6月发生数为5,013,844.95元，比上期数增加201.45%，其主要原因是：本期受让子公司-江西天宝矿业有限公司股权，合并范围变化，江西天宝矿业有限公司支付企业所得税额为381.18万元。

⑫处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额2012年1-6月发生数为6,450.00元，比上期数减少67.75%，其主要原因是：本期处置固定资产较上期减少。

⑬处置子公司及其他营业单位收到的现金净额本期无发生额，上期发生数为263,353.26元，其主要原因是：上期转让子公司-泉州梅花户外休闲用品有限公司股权现金流量净额，本期无此类经济业务。

⑭购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金2012年1-6月发生数为11,839,189.57元，比上期数减少68.51%，其主要原因是：上期安东生产基地处于主体工程建设期，资金投入额较大。

⑮取得子公司及其他营业单位支付的现金净额2012年1-6月发生数为18,506,556.11元，本期受让子公司-江西天宝矿业有限公司股权支付现金流量净额，上期无此类经济业务。

⑯偿还债务支付的现金2012年1-6月发生数为105,543,007.61元，比上期数增加147.84%，其主要原因是：本期按借款合同履约还款金额较上期增加。

九、备查文件目录

备查文件目录

公司在办公地点备置有完整、齐备的下列文件：

- 一、载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表。
- 二、载有中瑞岳华会计师事务所（特殊普通合伙）盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
- 三、报告期内在《证券时报》、巨潮网上公开披露过的所有公司文件的正本及公告原稿。

董事长：王安邦

董事会批准报送日期：2012年08月14日

修订信息

报告版本号	更正、补充公告发布时间	更正、补充公告内容